

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2025- 2027

Relazione dell'Amministratore Unico

- ***Piano Programma***
- ***Piano Assunzionale***
- ***Piano degli investimenti***
- ***Indicazioni generali attinenti alla redazione del bilancio***

Bilancio di previsione 2025

Bilancio di previsione pluriennale 2025 – 2027

Bilancio di previsione 2025 – 2027 per macroprogrammi

Bilancio di previsione 2025 – 2027 per servizio

Piano degli indicatori di bilancio 2025 - 2027

Quadri di raccordo del bilancio di previsione 2025 allo schema previsto dal Dlgs 118/2011

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Relazione dell'Amministratore Unico

Pag. 2

• cenni sulla trasformazione

Nel corso degli ultimi anni il quadro normativo delle società ed aziende partecipate è stato a più riprese, fortemente innovato, costringendo le Amministrazioni locali ad esaminare l'organizzazione delle proprie società ed organismi partecipati.

Nell'ambito ed in attuazione di tali norme la Giunta Comunale con propria deliberazione n. 227 del 23/12/2015 ha avviato un piano di riordino in tal senso.

Con tale piano l'Amministrazione si prefiggeva, nell'ambito dei principi di maggiore efficienza ed efficacia dell'attività amministrativa degli organi strumentali e/o partecipati dell'ente, di procedere ad un'analisi approfondita delle attività svolte dalla Farmacia Comunale di Arcisate srl e dall'Istituzione "A. Parmiani" e di valutare una riorganizzazione che comportasse i seguenti vantaggi:

- miglioramento della gestione dei servizi;
- miglioramento dei conti pubblici nell'ambito di un più ampio "bilancio consolidato" dell'Ente;
- miglioramento dell'organizzazione attraverso la ridefinizione dell'organigramma, nonché una revisione dei processi gestionali per uno snellimento dell'attività amministrativa, affinché non risultasse ridondante e duplicata;
- miglioramento della governance, con l'individuazione di un solo soggetto di riferimento, revisione e snellimento delle procedure di controllo da parte dell'Amministrazione Comunale.

Nel medesimo atto l'Amministrazione prevedeva la possibilità di pervenire agli obiettivi sopra specificati attraverso la trasformazione eterogenea della "Farmacia Comunale di Arcisate Srl" in Azienda speciale con conseguente assorbimento delle attività in tutto od in parte svolte dall'Istituzione.

• da società pubblica a ente pubblico

Con tale piano, pertanto, si è voluto passare da una società di diritto privato interamente di proprietà pubblica ad un ente pubblico strumentale, previsto dall'art. 114 del Dlgs. 267/2000.

Con tale trasformazione si è pertanto passati da un soggetto nel quale l'Amministrazione comunale, in qualità di socio di maggioranza, interveniva nelle scelte gestionali, in particolare nell'approvazione degli atti fondamentali (bilanci, nomina amministratori), ad un altro in cui le possibilità di incidere sono aumentate in virtù della strumentalità che lega l'azienda alla propria Amministrazione.

Il carattere pubblico dell'azienda è accentuato rispetto al precedente soggetto anche in virtù dell'obbligo di approvazione degli atti fondamentali da parte del Consiglio Comunale.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it



Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21051
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Tale tipologia di ente è pertanto anche la più idonea a svolgere servizi di carattere sociale quali sono quelli precedentemente conferiti e già svolti dall'Istituzione "A. Parmiani". Pag. 3

• **atti fondamentali**

L'azienda deve conformarsi agli atti fondamentali della trasformazione, che di seguito vengono riepilogati:

- deliberazione consiliare n. 16 del 22 giugno 2016 con oggetto "Trasformazione della società "Farmacia Arcisate srl" in "Azienda Speciale A. Parmiani" e affidamento alla stessa dei servizi socio educativi, socio sanitari, culturali, ricreativi sportivi e del tempo libero" che individuava il modello gestionale dell'Azienda Speciale anche per la gestione dei servizi privi di rilevanza economica;
- l'Assemblea straordinaria della Farmacia Comunale di Arcisate Srl che ha deliberato la trasformazione di suddetta società in Azienda Speciale "A. Parmiani" con effetto dal 1 ottobre 2016;
- deliberazione consiliare n. 30 del 30 luglio 2016 con oggetto "Revoca all'Istituzione A. Parmiani dei servizi educativi, servizi attinenti allo sport, servizi culturali e contestuale assegnazione degli stessi all'Azienda Speciale "A. Parmiani"";
- deliberazione assembleare del 02/08/2016 che, sulla scorta di quanto stabilito dalle deliberazioni sopracitate, ha fissato il nuovo organigramma aziendale.
- contratto di servizio per l'affidamento del servizio farmaceutico stipulato in data 30.09.2016;
- contratto di servizio per l'affidamento dei servizi educativi, servizi attinenti allo sport, servizi culturali all'Azienda Speciale stipulato in data 30.09.2016;
- delibera di Giunta n. 161 del 29.09.2016 ad oggetto "Assegnazione dotazioni strumentali all'Azienda Speciale "A. Parmiani" e guida operativa per coordinamento attività";
- regolamenti comunali inerenti i servizi affidati all'Azienda;
- carta dei servizi educativi a.s. 2024/2025 REVISIONATA per ogni nuovo a.s..

• **gli eventi principali ed il nuovo quadro di riferimento**

Dovendo pertanto procedere alla formulazione del bilancio di previsione 2025 è necessario fare un inquadramento dell'attuale situazione organizzativa, degli accadimenti gestionali che più incidono sulla gestione nonché sul quadro normativo generale.

○ **i servizi gestiti**

L'Azienda come previsto nelle deliberazioni sopracitate svolge i seguenti servizi;

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

- ◇ Servizio Farmaceutico
- ◇ Servizio educativo in ambito scolastico – Piano Diritto allo Studio
- ◇ Servizio culturale
- ◇ Servizio sportivo
- ◇ Servizi Sanitari disposti dall'A.C., aggiunti nel 2020, a seguito di D.G.C.n.31 del 27.02.2020, con particolare riferimento al servizio ambulatoriale che interessa la frazione di Brenno Useria.

○ *l'attuale organizzazione*

L'Attuale organizzazione risulta essere mutata rispetto a quella approvata dall'assemblea in data 02/08/2016 stanti le variazioni intercorse durante gli ultimi esercizi; tale organigramma dovrà essere ripristinato con le assunzioni previste nel Piano assunzionale allegato al presente Bilancio, con riferimento ai Bilanci di previsione degli esercizi precedenti, nell'ambito del programma di sviluppo delle risorse:

- ◇ n. 1 - Direttore generale - 1° livello quadro
- ◇ n. 1 – Direttore di farmacia – 1° livello super
- ◇ n. 2 – Farmacisti - 1° livello
- ◇ n. 1 – impiegata amministrativa – gestionale 2° livello
- ◇ n. 1 – impiegata amministrativa – contabile 2° livello
- ◇ n. 1 – impiegata di magazzino 4° livello
- ◇ n. 1 – impiegato di magazzino 3° livello
- ◇ n. 1 - autista scuolabus 5° livello

○ *quadro normativo di riferimento*

Con Dlgs 175/2016 il legislatore ha disciplinato il mondo delle società partecipate; tale intervento normativo non riguarda la partecipazione delle Amministrazioni ad enti associativi diversi dalle società. Con la trasformazione in Azienda speciale, pertanto, il quadro di riferimento è il T.U. Enti Locali Dlgs 267/2000.

L'attività e le relative risultanze economiche dell'Azienda sono incluse nel più ampio Bilancio Consolidato del gruppo Comune di Arcisate.

○ **quadro normativo sugli appalti**

Pag. 5

Il Quadro normativo sugli appalti è stato nuovamente rinnovato con l'emanazione del D.lgs. 36/2023 e s.m.i.. Il decreto ribadisce con riferimento agli enti pubblici, nella cui fattispecie rientra anche l'azienda speciale, le disposizioni normative relative agli affidamenti ed agli acquisti di tipo ordinario ed in maniera speciale circa gli affidamenti in ordine all'acquisto di farmaci, alla ristorazione scolastica ed ai servizi di carattere socioeducativo.

Ai fini di ottemperare, inoltre, a tutti gli adempimenti previsti per l'Azienda, quale Ente pubblico, si è provveduto a conferire incarichi a professionisti esterni, i cui costi sono stati preventivati nel prospetto di bilancio, come dal quadro riportato al termine del Piano Assunzionale, descritto in questa relazione.

Piano Programma

● **il servizio farmaceutico**

Gli attuali punti di vendita del servizio farmaceutico sono i seguenti:

Farmacia - Via Cavour, 40 – Arcisate 21051 (VA)

dal lunedì al sabato

ore 08.30 – 19.00 (orario continuato)

Nella fascia oraria compresa dalle ore 13:00 alle ore 15:00 il servizio viene svolto nuovamente a battenti aperti.

Dispensario farmaceutico - Via Monte Grappa, 9 – Brenno Useria Fraz. di Arcisate 21051 (VA)

lunedì, mercoledì e venerdì

ore 11.00 – 12.30

L'orario è stato variato anche in considerazione dello spostamento della fascia oraria in cui risulta attivato l'ambulatorio medico in Via Benefattori, 10 a Brenno Useria, tenuto dal medico generale che vi presta servizio.

Gli importi riportati di seguito si intendono comprensivi di entrambe le sedi.

○ **indicatori di riferimento**

Valore della Produzione anno

2024	pre-chiusura	€	1.780.000,00
2023		€	1.707.509,51

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

	2022	€	1.775.441,54
	2021	€	1.775.182,61
	2020	€	1.880.931,54
	2019	€	1.973.697,50
	2018	€	1.737.972,08
	2017	€	1.477.305,82
	2016	€	1.104.002,32
	2015	€	1.015.416,00
	2014	€	990.494,00
N. Pezzi venduti	2024 pre-chiusura	n.	175.125
	2023	n.	168.306
	2022	n.	182.464
	2021	n.	184.394
	2020	n.	221.448
	2019	n.	181.075
	2018	n.	190.614
	2017	n.	162.731
	2016	n.	122.579
	2015	n.	107.997
	2014	n.	103.823
Ricette	2024 pre-chiusura	n.	41.632
	2023	n.	39.385
	2022	n.	40.096
	2021	n.	41.820
	2020	n.	43.159
	2019	n.	40.578
	2018	n.	42.574
	2017	n.	38.781
	2016	n.	28.466
	2015	n.	26.799
	2014	n.	27.252

○ **gli indirizzi di bilancio servizio farmaceutico**

Per elaborare i dati di bilancio del servizio farmaceutico si è fatta una stima prudenziale basandosi sui volumi di vendita relativi alla pre-chiusura dell'anno 2024 considerando che, causa emergenza sanitaria

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

ancora in corso, le vendite negli anni precedenti avevano subito delle variazioni anche di carattere Pag. 7
merceologico, coerentemente con il mutare del fabbisogno e della domanda espressa dalla clientela; tali
valutazioni sono state rapportate per quanto possibile alle dinamiche annuali. Seppur con stime
prudenziali è stato valutato, nel corso del triennio 2025 – 2027, non solo il mantenimento del ripristino,
già verificatosi nell'anno 2024, di una situazione commerciale, di servizi ed economica rientrante ad un
livello di normalità, ma un incremento aderente ad una linea di sviluppo dei servizi che si intende
offrire nell'ambito del settore farmaceutico.

○ *l'evoluzione del servizio farmaceutico*

L'avvenuta riorganizzazione prevista nel bilancio di previsione 2018 e confermata nel previsionale
2019, ha permesso, come da indicatori sopra elencati, di migliorare sensibilmente sia in termini
economici che quantitativi i volumi di vendita legati al servizio farmaceutico.

Gli anni 2020 e 2021 sono stati anni anomali a causa dell'emergenza sanitaria Covid 19 che ha
influenzato l'andamento sia economico che gestionale del servizio, con ripercussioni anche sul 2022.

Ciò nonostante, al fine di rispondere alle esigenze derivanti dall'emergenza stessa, sono stati attivati
alcuni servizi quali servizio Tamponi presso il Dispensario di Brenno e successivamente con la
predisposizione un "punto Tamponi" presso la sede di Via Cavour, 40, assistenza utenza nell'ambito
della prenotazione vaccini e stampa greenpass e fornitura dpi, servizi che si intendono mantenere
qualora la situazione lo richieda nuovamente.

Obiettivo dell'anno 2022 è stato l'ulteriore miglioramento dei volumi di vendita, attraverso una
riorganizzazione e diversificazione degli acquisti, mediante l'attivazione di nuovi servizi all'utenza ed
un maggior supporto amministrativo alla gestione. Si intendono, pertanto, perseguire alcuni obiettivi
che non è stato possibile ancora realizzare nel corso dell'ultimo esercizio, causa turn over del personale
dipendente assegnato al servizio farmaceutico.

Già dalla seconda metà del 2023, infatti, si sta attuando una programmazione degli acquisti, sia in
ottemperanza alle prescrizioni in materia di codice degli appalti, sia allo scopo di ottimizzarne i costi,
che si intende proseguire nel corso del 2025.

Inoltre, oltre al mantenimento di alcune attività già in corso, si intende, in un'ottica di "Farmacia dei
servizi", proporre migliorie nell'ambito di un'offerta di servizi che risponda ad una effettiva analisi del
bisogno nei confronti dell'utenza locale.

Nel corso del 2024, inoltre, è stato ripristinato il servizio a battenti aperti nella fascia oraria 13:00 –
15:00 riscontrando un incremento di accesso da parte degli utenti e rendendo, pertanto maggior
produttivo il servizio.

Alcune delle iniziative di seguito riportate sono già partite, mentre per altre è stata prevista nell'ambito
dei costi apposita spesa.

Obiettivi

- ☐ Proseguimento nella revisione del management relativo agli acquisti ed alla gestione della farmacia;

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

- ☐ Attivazione di modalità di customer care;
- ☐ Porre in essere modalità di informazione e consulenza al cliente;
- ☐ Proposta di nuovi servizi in materia di telemedicina;
- ☐ Realizzazione di giornate ad hoc su alcune tematiche (ex.. test sulle intolleranze alimentari già realizzate nel 2023)
- ☐ Realizzazione di campagne di vendita e di promozione nell'ambito di alcuni settori specifici (ex. dermocosmesi)
- ☐ Stipula accordi per progetti di visibilità, in merito alla gestione di materiale promozionale, come già attivati dal 2023.

Alcuni quadri di riferimento:

ENTRATE	Previs. 2025	Previs. 2026	Previs. 2027
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	82.000,00	82.000,00	82.000,00
Vendite con fatture	2.000,00	2.000,00	2.000,00
vendite in split	80.000,00	80.000,00	80.000,00

CORRISPETTIVI	1.725.000,00	1.730.000,00	1.730.000,00
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.720.000,00	1.725.000,00	1.725.000,00
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	5.000,00	5.000,00	5.000,00

RICAVI ACCESSORI DI VENDITA	5.200,00	5.200,00	5.200,00
RICAVI ACCESSORI DIVERSI (REMUNERAZ. AGG. ATS)	5.200,00	5.200,00	5.200,00

Ricavi per servizi	12.000,00	12.000,00	12.000,00
--------------------	-----------	-----------	-----------

• ***i servizi educativi scolastici, culturali, sportivi***

In attuazione alla Delibera Consiliare n. 16/2016 con la quale era stata individuata l'Azienda speciale come modello di gestione anche dei servizi educativi, culturali, ricreativi sportivi e del tempo libero ed alla Delibera Consiliare. n. 30/2016 con cui erano stati revocati suddetti servizi all'Istituzione, con affidamento degli stessi all'Azienda, con decorrenza dal 01.10.2016, nella redazione del piano programma si è tenuto conto, sin dagli inizi, dei programmi e delle attività già messi in atto in

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

precedenza dall'Istituzione dei Servizi alla Persona "A. Parmiani", in quanto l'Azienda ne rappresenta Pag. 9
la prosecuzione senza soluzione di continuità.

Seppur in un'ottica di continuità, è stato oggetto di particolare attenzione l'andamento di suddetti servizi, da cui si evince la necessità di attivare interventi di integrazione e/o adeguamenti in base ai bisogni rilevati nell'ambito della comunità locale.

○ **quadro normativo di riferimento**

L'Amministrazione Comunale, garantendo l'effettiva attuazione del diritto allo studio nelle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di I grado, alla luce di quanto disposto dalla L.R. 31/1980, ha istituito i servizi parascolastici (pre-scuola, post-scuola, trasporto e mensa) nei plessi delle scuole dell'infanzia, primarie e sec. di I gr., siti nel territorio di Arcisate, affidandone la gestione all'Azienda Speciale "A. Parmiani", in attuazione alla D.C. n. 30/2016.

Il "Regolamento per la fruizione dei servizi parascolastici a domanda individuale" disciplina suddetti servizi che costituiscono parte integrante del complesso di interventi denominato "Piano per il Diritto allo Studio", predisposto ed attuato dal Comune di Arcisate, tramite l'Azienda, nell'ambito delle funzioni amministrative attribuite ai Comuni a norma dell'art. 45 del D.P.R. 24 luglio 1977 n. 616, del T.U.E.L. e della L.R. 31/1980 e s.m.i.

○ **i servizi educativi in ambito scolastico**

Le prestazioni di servizi rese dall'Azienda consistono in:

- a) gestire, promuovere e curare le attività inerenti i servizi parascolastici ed in particolare:
 - le attività di prolungamento pre e post scolastico, che proseguono garantendo alle famiglie degli studenti frequentanti le scuole dell'I.C.S. di Arcisate una maggior copertura giornaliera rispetto all'orario scolastico, anche ad inizio e termine anno scolastico; in tal senso dall'2023 /2024 sono stati attivati alcuni nuovi servizi nei plessi delle scuole primarie "G. Rodari" e "S. Francesco", mantenuti nell'a.s.2024/2025; nel 2025 potrà nuovamente essere proposta un'indagine conoscitiva per verificare il bisogno e l'eventuale estensione di tali servizi nell'a.s. 2025/2026 presso i plessi non ancora serviti per alcune attività. Il contratto con la Cooperativa affidataria dell'erogazione dei servizi di assistenza educativa in ambito scolastico, vigente per gli anni 2023 e 2024, è stato prorogato, come previsto dal CSA, per il periodo 01.01.2025 – 30.06.2025. L'Azienda, pertanto, procederà ad attuare le procedure di gara per il nuovo affidamento, con il supporto della S.U.A. della Provincia di Varese. Nel corso del periodo contrattuale, è stata concessa una revisione dei prezzi nel limite delle condizioni previste dal CSA vigente.

Le attività erogate sono le seguenti:

SERVIZIO DI PRE-SCUOLA E POST-SCUOLA

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

ASSISTENZA EDUCATIVA SPECIALISTA ALUNNI DVA

Pag. 10

SERVIZIO ASSISTENZA E SORVEGLIANZA TRASPORTO SCOLASTICO

SERVIZIO ASSISTENZA MENSA

SERVIZIO DI SUPPORTO ALLE ATTIVITA' EDUCATIVE

- il trasporto scolastico per le scuole dell'infanzia, primarie e sec. di I gr.; il trasporto per gli alunni della scuola sec. di I grado è stato attivato anche nell'a.s. 2024/2025, considerato il riscontro ottenuto a seguito di domande di iscrizione pervenute da parte dell'utenza, dalla quale è emersa ancora la necessità dell'attivazione del servizio stesso; tale servizio però, a differenza degli anni precedenti, già dall'anno scolastico 2021/2022 è stato erogato in modalità diretta a mezzo di scuolabus comunale, coordinandolo con i tragitti già attivi per gli altri plessi. Questo ha comportato la possibilità di non effettuare l'affidamento del servizio a terzi, con relativo esborso a livello economico da parte dell'Azienda, grazie ad un intervento di ottimizzazione in termini sia di riorganizzazione e coordinamento con l'I.C.S. di Arcisate, sia di risorse umane assegnate al servizio medesimo;
- l'assistenza educativa per gli alunni diversamente abili in ambito scolastico, numericamente in crescita, considerato il trend dei casi progressivamente segnalati dal servizio sanitario; questo comporta la previsione anche di un proseguimento del maggior impegno economico da parte dell'Azienda per il triennio 2025 – 2027;
- le attività di ristoro e di refezione scolastica, che proseguono garantendo una continuità oraria sia nei giorni di rientro scolastico, sia nei giorni di attivazione delle attività post scolastiche; a tal proposito il contratto di affidamento del servizio di ristorazione scolastica per le scuole dell'infanzia, primarie, secondarie di I gr. e per l'asilo nido di Arcisate per gli anni 2022 – 2023 – 2024, è stato prorogato, come previsto dal CSA, per il periodo 01.01.2025 – 30.06.2025. L'Azienda, pertanto, procederà ad attuare le procedure di gara per il nuovo affidamento, con il supporto della S.U.A. della Provincia di Varese. Nel corso del periodo contrattuale, è stata concessa una revisione dei prezzi nel limite delle condizioni previste dal CSA vigente. Il nuovo affidamento dovrà tener conto, come già valutato per il precedente, di eventuali misure da mettere in atto in caso di situazioni emergenziali che costringano ad una riorganizzazione del servizio oggetto del contratto, nonché di una serie di proposte e migliorie che potranno essere attuate nel corso del triennio, sia di carattere strutturale, sia di carattere formativo e progettuale. E' stato, in particolare, concesso l'aumento ISTAT previsto dal contratto e dalla normativa vigenti, che ha prodotto un conseguente adeguamento dei costi, come si evince dai quadri di bilancio di seguito riportati.

- b) curare i rapporti con gli istituti scolastici pubblici e privati anche attraverso apposite convenzioni ed in particolare:
- la gestione del piano di diritto allo studio;
 - la gestione dei corsi di supporto al diritto allo studio come concordato con l'Istituto Comprensivo di Arcisate in fase di redazione del P.T.O.F.;
- c) organizzare attività didattiche e divulgative anche in collaborazione con istituti di istruzione.

Si riepiloga di seguito, per maggior chiarezza l'attuazione del Piano Diritto allo Studio, in ottemperanza al Contratto di servizio per l'affidamento dei servizi educativi, servizi attinenti lo sport, servizi culturali all'Azienda Speciale stipulato in data 30.09.2016:

SERVIZIO	MODALITA'	DESTINATARI	SVILUPPO	ATTI DI RIFERIMENTO
TRASPORTO SCOLASTICO	GESTIONE DIRETTA	ALUNNI DELLE SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIE E SECOND. I GR. DI ARCISATE	MANTENERE PAGAMENTI TARIFFE CON SISTEMA PAGOPA, MIGLIORANDONE LE FUNZIONALITA' – ATTIVAZIONE CARRELLO DEI PAGAMENTI E AUTENTICAZIONE A MEZZO SPID E CIE	D.G. APPROVAZIONE ATTIVAZIONE SERVIZIO E TARIFFE UTENTI - STRUMENTO DI PROGRAMMAZIONE – CALENDARIO SCOLASTICO
RISTORAZIONE SCOLASTICA	GESTIONE AFFIDATA A TERZI TRAMITE APPALTO – IN OTTEMPERANZA AL D.LGS 36/2023	ALUNNI DELLE SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIE, SECOND. I GR. E NIDO COMUNALE DI ARCISATE	ATTIVAZIONE NUOVE MODALITA' ORGANIZZATIVE IN BASE A ORARI, LOCALI E DISPOSIZIONI NORMATIVE - MANTENERE PAGAMENTI TARIFFE CON SISTEMA PAGOPA, MIGLIORANDONE LE	D.G. APPROVAZIONE SERVIZIO E TARIFFE UTENTI – STRUMENTO DI PROGRAMMAZIONE - CALENDARIO SCOLASTICO

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

			FUNZIONALITA' – DIGITALIZZAZIONE DELLA RILEVAZIONE DELLE PRESENZE GIORNALIERE - ATTIVAZIONE CARRELLO DEI PAGAMENTI E AUTENTICAZIONE A MEZZO SPID E CIE	Pag. 12
PRE-POST SCUOLA	GESTIONE AFFIDATA A TERZI TRAMITE APPALTO – IN OTTEMPERANZA AL D.LGS 36/2023	ALUNNI DI ALCUNE SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIE E SECOND. I GR. DI ARCISATE	ATTIVAZIONE SERVIZIO PRESSO NUOVE SCUOLE - MANTENERE PAGAMENTI TARIFFE CON SISTEMA PAGOPA, MIGLIORANDONE LE FUNZIONALITA' - ATTIVAZIONE CARRELLO DEI PAGAMENTI E AUTENTICAZIONE A MEZZO SPID E CIE	D.G. APPROVAZIONE SERVIZIO E TARIFFE UTENTI – STRUMENTO DI PROGRAMMAZIONE - CALENDARIO SCOLASTICO
ASSISTENZA EDUCATIVA DVA	GESTIONE AFFIDATA A TERZI TRAMITE APPALTO – IN OTTEMPERANZA AL D.LGS 36/2023	ALUNNI DELLE SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIE E SECOND. I GR. DI ARCISATE	MANTENIMENTO LIVELLO MEDIO DI ORE EROGATE AD ALUNNO CON RICHIESTA SU D.F. - SVILUPPO DEL COORDINAMENTO E RACCORDO CON SCUOLA, FAMIGLIA E FIGURE SPECIALISTE DI RIFERIMENTO, SEMPRE NELL'AMBITO DELLE RISORSE DISPONIBILI	DOCUMENTAZIONE SANITARIA PRODotta DA FAMIGLIE / SCUOLA – NORMATIVA VIGENTE IN MATERIA – D.G. APPROVAZIONE STRUMENTO DI PROGRAMMAZIONE PER ANNO SCOL.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

				Pag. 13
CEDOLE LIBRARIE		ALUNNI DELLE SCUOLE PRIMARIE DI ARCISATE	MANTENERE SISTEMA DIGITALIZZATO OTTIMIZZANDONE LE FUNZIONALITA'	VERBALE / DIRETTIVA ISTITUZIONE ALBO OPER. ECON. - D.G. APPROVAZIONE STRUMENTO DI PROGRAMMAZIONE PER ANNO SCOL.
PROGETTI DI EDUCAZIONE MUSICALE	GESTIONE AFFIDATA A TERZI TRAMITE APPALTO - IN OTTEMPERANZA AL D.LGS 36/2023	ALUNNI DELLE SCUOLE DELL'INFANZIA E PRIMARIE DI ARCISATE	MIGLIORARE L'OFFERTA FORMATIVA UNIFORMANDOLA IN TUTTE LE SCUOLE IN TERMINI SIA QUALITATIVI SIA QUANTITATIVI NELL'AMBITO COMUNQUE DELL'OFFERTA FORMATIVA DELIBERATA DALL'I.C.S. E DELLE RISORSE DESTINATE ALLA STESSA	D.G. APPROVAZIONE STRUMENTO DI PROGRAMMAZIONE - DELIBERA DI CONSIGLIO DI ISTITUTO PER APPROVAZIONE PROGETTI (PTOF) PER ANNO SCOL.
FINANZIAMENTO PROGETTI (PTOF)		ALUNNI DELLE SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIE E SEC. DI I GR. DI ARCISATE	UTILIZZO RISORSE PER NUOVI PROGETTI O PER SVILUPPO / MIGLIORIE PROGETTI ESISTENTI IN ACCORDO CON L'ASSESSORATO	D.G. APPROVAZIONE STRUMENTO DI PROGRAMMAZIONE - DELIBERA DI CONSIGLIO DI ISTITUTO PER APPROVAZIONE

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

				PROGETTI (PTOF) PER ANNO SCOL.	Pag. 14
STAFFETTA ANDOLFATTO	TRASFERIMENTO RISORSE E COLLABORAZIONE ORGANIZZATIVA MEDIANTE ASD ATLETICA ARCISATE	ALUNNI DELLA SCUOLA SEC. I GR. DI ARCISATE ED ALTRE SCUOLE OSPITATE	INDIVIDUAZIONE DI UNA LOCATION IDONEA AD OSPITARE L'EVENTO – SUPPORTO ORGANIZZATIVO	D.G. APPROVAZIONE STRUMENTO DI PROGRAMMAZIONE – DELIBERA DI CONSIGLIO DI ISTITUTO PER APPROVAZIONE PROGETTI (PTOF) PER ANNO SCOL.	
COLLABORAZIONE PERSONALE ATA	SOLO SERVIZIO DI SORVEGLIANZA NEI BREVI PERIODI DI ATTESA DAL TERMINE DELLE LEZIONI SCOLASTICHE E L'ARRIVO DELLO SCUOLABUS – NON PIU' NECESSARIA UNA CONVENZIONE E NON SONO PIU' STANZIATE RISORSE	ALUNNI DELLE SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIE E SECOND. DI I GR. DI ARCISATE	ASSISTENZA PRESTATA DAL PERSONALE ATA, NELL'AMBITO DELLE SUE COMPETENZE GRAZIE A: DIGITALIZZAZIONE DELLA RILEVAZIONE DELLE PRESENZE – SORVEGLIANZA PER BREVI PERIODI DI TEMPO IN SUPPORTO AL TRASPORTO SCOL. - L'AZIENDA CONTINUA A GESTIRE IN AUTONOMIA LA CHIUSURA DEI PLESSI A FINE SERVIZIO POST-SCOLASTICO	D.G. APPROVAZIONE STRUMENTO DI PROGRAMMAZIONE – DELIBERA DEL CONSIGLIO DI ISTITUTO	

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legaimail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

COORDINAMENTO PER UTILIZZO PALESTRE	MODALITA' DIRETTA	ALUNNI I.C.S., ALUNNI ISCRITTI ALLE ATTIVITA' POST- SCOLASTICHE E A.S.D. UTILIZZATRICI LE PALESTRE ADIACENTI LE SCUOLE PRIMARIE "S. FRANCESCO", "L. SCHWARZ" E SECOND. DI I GR. "B. BOSSI"	RISPETTO DEI TERMINI PER PRESENTAZIONE RICHIESTA CON ORARIO DI UTILIZZO DELLE PALESTRE – OTTIMIZZARE L'UTILIZZO DEGLI SPAZI STESSI <i>PROMUOVENDO</i> <i>LO SVOLGIMENTO DI</i> <i>PROGETTI SCOLASTICI E</i> <i>LEGATI ALLE ATTIVITA'</i> <i>POST-SCOLASTICHE</i>	D.G. APPROVAZIONE STRUMENTO DI PROGRAMMAZIONE – CALENDARIO SCOLASTICO E ORARI DI UTILIZZO PALESTRE DA PARTE DELL'I.C.S.	Pag. 15
MANUTENZIONE ATTREZZATURE SPORTIVE PALESTRE	AFFIDAMENTO A SOCIETA' ESTERNA - IN OTTEMPERANZA AL D.LGS 36/2023	PALESTRE ADIACENTI LE SCUOLE PRIMARIE E SECOND. DI I GR. DI ARCISATE	MIGLIORARE IL MONITORAGGIO DELLE ATTREZZATURE E LE MODALITA' DI SEGNALAZIONE	D.G. APPROVAZIONE STRUMENTO DI PROGRAMMAZIONE	

○ *tratti essenziali del servizio*

L'Azienda garantisce la presenza di personale educativo qualificato e la programmazione di attività educative, ricreative e di supporto alle tematiche trattate nell'ambito della programmazione didattica; i servizi seguono il calendario scolastico e gli orari delle lezioni stabiliti dall'Istituto Comprensivo di Arcisate.

Per il servizio di refezione scolastica l'Azienda si interfaccia con la Commissione Mensa, quale organo previsto da apposito Regolamento Comunale, e con l'ATS Insubria per la validazione dei menu attivati e per la supervisione sul servizio stesso. Inoltre, l'Azienda collabora con l'Ufficio Area Manutentiva del Comune di Arcisate per la manutenzione dei locali adibiti a centro cottura ed a refettori dislocati nei diversi plessi.

Per la gestione dei servizi di refezione, pre-post scuola e trasporto l'Azienda recepisce dall'Area Servizi alla Persona i nominativi degli alunni che risultano esonerati totalmente o parzialmente dal pagamento dei servizi parascolastici, per i cui costi viene richiesto rimborso al Comune in base alle tariffe in vigore nell'a.s. di riferimento, a seguito di rendiconto periodico.

Il piano tariffario viene stabilito periodicamente con apposita deliberazione dall'Amministrazione Comunale ed, in assenza di tale disposizione, si ritiene in vigore quello dell'anno precedente.

In particolare, per l'a.s. 2019/2020 l'Amministrazione ha previsto un aumento pari al 5% delle tariffe precedentemente vigenti, mentre per l'a.s. 2020/2021 è stata deliberata una diversa tariffa per il

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

servizio post scolastico, in quanto, a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19, il servizio di dopo scuola, per poter essere attivato conformemente alle disposizioni ministeriali, regionali e dell'ATS Insubria vigenti, ha subito una totale riorganizzazione i termini di giorni, orari e di rapporto educatore/numero alunni frequentanti. La stessa è stata mantenuta nel corso dell'a.s. 2021/2022. Inoltre, per i servizi di prolungamento scolastico è stata adottata nel corso degli aa.ss.2020/2021 e 2021/2022 una modalità nonché frequenza degli interventi di pulizia / disinfezione che ha inciso necessariamente sui servizi. Pag. 16

Tali tariffe sono state attualmente mantenute, anche al fine di far fronte agli aumenti contrattuali vigenti. L'Azienda sottopone all'A.C. un rendiconto trimestrale dei servizi, sulla base del quale viene calcolato il riequilibrio tariffario che il Comune riconosce all'Azienda al fine del raggiungimento del pareggio per ciascun servizio, seppur nei limiti di bilancio, come approvato. Sui medesimi parametri potranno essere valutate eventuali maggiorazioni od integrazioni da parte dell'A.C., che provvederà con gli atti di relativa competenza.

Con decorrenza anno 2020 l'Azienda ha provveduto a riorganizzare il precedente sistema di pagamento delle tariffe relative ai servizi, da parte dell'utenza, introducendo la modalità di pagamento pagoPA, ottemperando ad un obbligo di legge previsto per gli Enti pubblici.

Ai fini di attuare tale metodo di pagamento, l'Azienda ha incaricato un partner tecnologico che si interfacciasse con il software gestionale dei servizi già in uso ed ha iniziato una sperimentazione del post-pagato ai fini di agevolare l'utenza emettendo degli Avvisi di pagamento mensili a rendiconto di ciascun servizio fruito. Tale gestione è quella attualmente in uso e sarà oggetto di attività di monitoraggio e miglioramenti operativi.

Tale nuova gestione dei pagamenti, in corso di affinamento, sarà oggetto di opportune valutazioni e verifiche da parte dell'Amministrazione Aziendale e Comunale, in particolare, per quanto riguarda la parte della riscossione coattiva dei crediti non saldati da parte degli utenti.

L'attività amministrativa necessaria al completamento dell'operazione verrà recepita, infine, negli appositi atti regolatori.

○ *peculiarità e criticità del servizio*

I servizi educativi in ambito scolastico vengono attivati al raggiungimento di un numero minimo di iscrizioni regolarmente pervenute, come stabilito dall'A.C., al fine di rispettare criteri di efficienza ed economicità.

Nel caso in cui, invece, il numero delle domande di iscrizione ecceda rispetto al numero di posti effettivamente disponibili per ciascun servizio in ciascun plesso di riferimento, vi è la necessità di istituire una graduatoria degli aventi diritto, secondo gli indirizzi all'uopo forniti dall'Amministrazione Comunale, in base ai criteri di ammissione già definiti nella Carta dei servizi a.s. 2024/2025, quali:

- distretto scolastico di appartenenza in base all'indirizzo di residenza;
- residenza nel Comune di Arcisate;
- residenza in altro Comune.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Di seguito vengono riportati alcuni quadri di riferimento:

Pag. 17

Prestazioni di servizi	2025	2026	2027
Introiti da refezione scolastica	262.000,00	262.000,00	262.000,00
introiti da trasporto scolastico	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Introiti da serv. Parascolastici	42.000,00	42.000,00	42.000,00
Introiti da uso imp. Sport.	34.000,00	34.000,00	34.000,00

Prestazioni di servizi da A.C.	2025	2026	2027
Introiti req.Covid trasporto scolastico	-	-	-
Introiti req.Covid pre post	-	-	-
Introiti req.Covid refezione scol	-	-	-
introiti req tarif corsi scolastici	80.000,00	80.000,00	80.000,00
introiti req tarif refez scol	26.345,00	26.345,00	26.345,00
introiti req tarif trasp scol	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Introiti req mensa nido	50.000,00	50.000,00	50.000,00
introiti per esoneri corsi scolast	6.120,00	6.120,00	6.120,00
introiti per esoneri refezione scolastica	21.780,00	21.780,00	21.780,00
introiti per esoneri trasporto scolastico	1.800,00	1.800,00	1.800,00
introiti per insegnanti stat	15.288,00	15.288,00	15.288,00

Costi per servizi

Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	2025	2026	2027
Altri costi per servizi	5.500,00	5.500,00	5.500,00
serv. Assistenza refezione scolastica	20.000,00	20.000,00	20.000,00
serv. Assistenza trasporto scolastico	21.000,00	21.000,00	21.000,00
serv. Corsi pre-post scolastici	80.000,00	80.000,00	80.000,00
serv. Ref. Scol c/terzi nido	50.000,00	50.000,00	50.000,00
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	15.288,00	15.288,00	15.288,00
serv. Ref. Scolas. c/terzi	305.000,00	305.000,00	305.000,00
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	0,00	0,00	0,00
serv. Sostituivi trasporto scolastico	3.000,00	3.000,00	3.000,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	9.100,00	9.100,00	9.100,00
serv ausiliari trasporto scol.	0,00	0,00	0,00

Costi attività istituzionali	2025	2026	2027
Servizi assistenza educativa e sostegno	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Borse e premi di studio	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Convenzioni Istituto comprensivo	0,00	0,00	0,00
Cedole librerie	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.750,00	21.750,00	21.750,00
Trasferimento progetti educazione musicale	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Pag. 18

○ *i servizi culturali*

L'Azienda promuove tutte le attività dirette a suscitare ed a sostenere le iniziative culturali ed, in particolare:

- attua il Piano culturale stabilito dall'Amministrazione;
- sostiene l'Istituto Civico di Musica di Arcisate.

A tal proposito, si riporta il Piano degli eventi culturali anno 2025, predisposto dal Direttore dell'Azienda di concerto con l'Assessore alla P.I., valutato e revisionato dalla Commissione Sport e Cultura ed, infine, approvato dall'Amministrazione Comunale, che ha espresso parere favorevole alla realizzazione dello stesso:

Piano culturale anno 2025

Vengono proposte le seguenti manifestazioni:

PIANO CULTURALE ANNO 2025	
Iniziativa	Concerto Pucciniano
Data	10/01/2025 - Prove 08/01/2025
Modalità organizzativa	Diretta con affidamento fornitura servizio
Co-organizzatori	Enti e associazioni di Arcisate aderenti all'evento
Luogo	Sala "Ai Lavoratori Frontalieri"
Costi	€ 500,00
Descrizione iniziativa	Organizzazione di un concerto in occasione del centenario della morte di Puccini
Impegno amministrazione	Uso logo comunale su manifesti e inviti, patrocinio ed utilizzo gratuito sala comunale.
Cronoprogramma	Entro il 31.12.2024 definizione programma evento. Rendicontazione entro 30 gg dal termine, versamento della/e quota/e spettante/i a 30 gg dalla rendicontazione ed arrivo della/e fattura/e sul cassetto fiscale dell'Azienda.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Iniziativa	Serata di chiusura eventi "Magia di Natale 2024" e "Auguri in musica 2024"
Data	01/2025
Modalità organizzativa	Diretta
Co-organizzatori	Associazioni aderenti agli eventi "Magia di Natale e Auguri in musica 2023"
Luogo	Sala "Ai Lavoratori Frontalieri"
Costi	€ 0,00
Descrizione iniziativa	Ritrovo di tutte le associazioni aderenti agli eventi "Magia di Natale e Auguri in musica 2024" per condivisione esito delle manifestazioni, relazioni finali e ringraziamenti
Impegno amministrazione	Uso logo comunale su manifesti e inviti, patrocinio ed utilizzo gratuito sala comunale.
Cronoprogramma	Entro il 31.12.2024 definizione programma evento.

Iniziativa	GIORNATA DELLA MEMORIA
Data	27/01/2025 MOSTRA (26/01 – 02/02)
Modalità organizzativa	Diretta
Co-organizzatori	Nessuno
Luogo	Sala "Abbiati" e/o vie cittadine (Via Roma, Via Monte Grappa Brenno Useria)
Descrizione iniziativa	Evento per ricorrenza "Giornata della Memoria" con mostra aperta a tutta la cittadinanza
Impegno amministrazione	Uso logo comunale su manifesti e inviti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso - installazione mostra, patrocinio ed utilizzo gratuito sala comunale.
Cronoprogramma	Eventuali accordi diretti con ICS Arcisate per visita da parte degli alunni delle classi III
Data	Gennaio - Febbraio 2025 VISITA AL MUSEO DELLA SHOAH
Modalità organizzativa	Diretta con liquidazione fornitura servizio
Co-organizzatori	ANPI
Luogo	Milano - Memorial della Shoah Binario 21
Descrizione iniziativa	Evento per ricorrenza "Giornata della Memoria" con visita guidata al Museo Memorial della Shoah di Milano rivolta agli studenti delle classi III della scuola sec. I gr. "B. Bossi"
Impegno amministrazione	Uso logo comunale su manifesti e inviti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso - gestione iscrizioni, prenotazione pullmann e visita guidata al museo. Costo presunto per pullman e biglietti museo € 1.500,00.
Cronoprogramma	Preparazione locandina e pubblicità - prenotazioni e tempistiche pagamenti in base alla specificità del servizio museale - affidamento servizio di trasporto entro 30 gg prima dell'evento e pagamento a 30 gg dalla data di ricevimento della fattura su cassetto fiscale.
Iniziativa	GIORNATA DEL RICORDO
Data	10/02/2024 MOSTRA (06/02 – 13/02)
Modalità organizzativa	Diretta

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Co-organizzatori	Nessuno
Luogo	Sala "Abbiati" e/o altra sala comunale e/o vie cittadine
Descrizione iniziativa	Evento per ricorrenza "Giornata del Ricordo" con mostra aperta a tutta la cittadinanza da predisporre per esposizione in luogo all'aperto.
Impegno amministrazione	Patrocinio, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali, installazione mostra, utilizzo gratuito sale comunali e/o vie / luoghi all'aperto.
Cronoprogramma	Preparazione locandina e pubblicità
Costi complessivi per due ricorrenze	€ 1.500,00
Iniziativa	CARNEVALE ARCISATESE
Data	08/03/2025
Modalità organizzativa	Affidata l'intera gestione dell'iniziativa
Co-organizzatori	Enti e associazioni di Arcisate aderenti all'evento
Luogo	Vie cittadine Brenno, Arcisate, Parco Lagozza e Area Feste
Costi	€ 2.500,00
Descrizione iniziativa	Sfilata di carri allegorici e corteo con arrivo al Parco Lagozza, attrazioni per adulti e bambini
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito dell'area feste Parco Lagozza, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili.
Cronoprogramma	Valutazione e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, versamento della quota spettante entro 30 gg dalla rendicontazione ventuali affidamenti 30 giorni prima dell'evento, rendicontazione entro 30 gg dal termine, versamento della/e quota/e spettante/i a 30 gg dalla rendicontazione ed arrivo della/e fattura/e sul cassetto fiscale dell'Azienda.
Iniziativa	FESTA DELLA LIBERAZIONE
Data	25/04/2025
Modalità organizzativa	Diretta
Co-organizzatori	
Luogo	Via Roma / P.zza De Gasperi
Costi	€ 0,00
Descrizione iniziativa	Celebrazione della ricorrenza storica con discorso del Sindaco di competenza dell'A.C. ed esposizione mostra già acquisita negli anni precedenti, a cura dell'Azienda.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito dello spazio pubblico, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali, c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili
Cronoprogramma	Rntro il 30/03/2025 definizione programma evento da parte dell'A.C. Esposizione mostra nei giorni precedenti la ricorrenza.

Iniziativa	PROGETTO PROTEZIONE CIVILE
Data	MESI FEBBRAIO-MAGGIO 2025
Modalità organizzativa	Diretta
Co-organizzatori	PROTEZIONE CIVILE DI ARCISATE - I.C.S. ARCISATE
Luogo	SEDE PROTEZIONE CIVILE - SCUOLE PRIMARIE DELL'I.C.S. ARCISATE - PARCO "LAGOZZA" compresa Area Feste
Costi	€ 200,00
Descrizione iniziativa	GIORNATE NELLE SCUOLE PIU' GIORNATA CONCLUSIVA - Presentazione del servizio di Protezione civile agli alunni delle classi IV delle scuole primarie da parte dei volontari, visite presso le sedi della Protezione Civile di Arcisate con fornitura della merenda a metà mattina.
Impegno amministrazione	Uso gratuito scuolabus comunale per trasporti degli alunni delle classi IV. Fornitura delle merende. Patrocinio ed uso gratuito Parco Lagozza od altro spazio in caso di necessità.
Cronoprogramma	Approvazione Piano Culturale. Verifica date con I.C.S. di Arcisate e Protezione Civile. Eventuali affidamenti 30 giorni prima dell'evento, rendicontazione entro 30 gg dal termine, versamento della/e quota/e spettante/i a 30 gg dalla rendicontazione ed arrivo della/e fattura/e sul cassetto fiscale dell'Azienda.
Iniziativa	ENSEMBLE DI SASSOFONI
Data	maggio 2025
Modalità organizzativa	Affidata / Diretta con affidamento fornitura servizio
Co-organizzatori	Associazione / Ente di promozione e sviluppo della cultura musicale
Luogo	Località Lazzaretto di Arcisate
Costi	€ 1.000,00
Descrizione iniziativa	Evento musicale con concerto di sassofoni gestito in una location suggestiva, aperto a tutta la cittadinanza.
Cronoprogramma	Valutazione e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, versamento della quota spettante a 30 gg dalla rendicontazione ed arrivo della/e fattura/e sul cassetto fiscale dell'Azienda.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Iniziativa	EVENTI "ISTITUTO CIVICO DI MUSICA" ARCISATE
Data	24/25 Maggio saggio di fine anno – 06/12 Saggio di Natale – 21/12 Fiaba musicata - altre date per iniziative richieste dall'A.C.
Modalità organizzativa	Affidata nell'ambito del contratto di affidamento stipulato per la gestione dell'Ist. Civ. di Musica di Arcisate
Co-organizzatori	Coop. Musica per Varese - Istituto Civico di Musica di Varese
Luogo	Sala comunale "Ai lavoratori frontalieri" o sala "Abbiati"
Costi	€ 0,00
Descrizione iniziativa	Eventi - Saggi e Concorsi realizzati da Coop. Musica per Varese oltre a partecipazione ad altri eventi del Piano Culturale (Eventi Natalizi)
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito della sala comunale "Ai lavoratori frontalieri", uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali
Cronoprogramma	Entro 15 gg prima di eventi, inoltrare richieste sale al Comune e definizione locandine/programmi
Iniziativa	BATTESIMO CIVICO e PREMIAZIONI BANDO BORSE DI STUDIO
Data	01-02/06/2025
Modalità organizzativa	Diretta con affidamento forniture beni
Co-organizzatori	
Luogo	Palestra Comunale Via Cavour / area feste Lagozza / Sala "Ai lavoratori frontalieri" / Vie cittadine
Costi	€ 600,00
Note	per Battesimo Civico + voce di spesa separata per Bando per Borse di Studio (vedi Bilancio di Previsione)
Descrizione iniziativa	Invito ai diciottenni per consegna bandiere tricolore e realizzazione installazione artistica; consegna Borse e Premi di Studio agli studenti meritevoli.
Impegno amministrazione	Patrocinio, uso logo comunale su manifesti, bando, pergamene, comunicazioni, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili, convocazione Commissione Sport e Cultura, Deliberazione di Giunta Comunale per assegnazione Borse e Premi. Patrocinio ed uso gratuito Parco Lagozza od altro spazio in caso di necessità.
Cronoprogramma	Entro il 29/02 bando per Borse di Studio; Entro il 29/03 definizione programma generale; Entro il 19/04 Assegnazione Borse di Studio con convocazione Commissione Sport e Cultura; Entro il 30/04 verifica di eventuali adempimenti e approvazione definitiva evento con Deliberazione di Giunta Comunale per assegnazione Borse e Premi; 01-02/06 realizzazione eventi; Entro il 31/07 rendicontazione eventi.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Iniziativa	TROFEO CITTA' DI ARCISATE
Data	2 GIORNATE 30-31 AGOSTO 2025
Modalità organizzativa	Diretta / Affidata con affidamento forniture beni / servizi
Co-organizzatori	A.S.D. di Arcisate e Associazioni culturali locali
Luogo	PARCO "LAGOZZA", impianti sportivi e vie cittadine.
Costi	€ 2.500,00
Descrizione iniziativa	Presentazione e condivisione del progetto con le Associazioni sportive aderenti di Arcisate
Impegno amministrazione	Patrocinio ed uso gratuito Parco Lagozza, impianti sportivi e vie cittadine od altro spazio in caso di necessità.
Cronoprogramma	Approvazione Piano Culturale. Verifica date con Associazioni sportive entro il 31/01/2025. Valutazioni e affidamenti 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, versamento della/e quota/e spettante/i a 30 gg dalla rendicontazione ed arrivo della/e fattura/e sul cassetto fiscale dell'Azienda.
Iniziativa	PROGETTO GIORNATA SPORTIVA "SPORT PER TUTTI"
Data	n. 1 GIORNATA SETTEMBRE - OTTOBRE 2025
Modalità organizzativa	Diretta con eventuale affidamento per forniture / servizi
Co-organizzatori	I.C.S. ARCISATE
Luogo	PARCO "LAGOZZA" od altro spazio comunale anche dato in gestione ad ASD.
Costi	€ 200,00
Descrizione iniziativa	Presentazione e condivisione del progetto con le Associazioni sportive aderenti di Arcisate con fornitura della merenda a metà mattina.
Impegno amministrazione	Uso gratuito scuolabus comunale per trasporti degli alunni delle classi coinvolte. Fornitura delle merende. Patrocinio ed uso gratuito Parco Lagozza od altro spazio in caso di necessità.
Cronoprogramma	Approvazione Piano Culturale. Verifica date con I.C.S. di Arcisate e Associazioni sportive entro 15/09/2025. Eventuali affidamenti 30 giorni prima dell'evento, rendicontazione entro 30 gg dal termine, versamento della/e quota/e spettante/i a 30 gg dalla rendicontazione ed arrivo della/e fattura/e sul cassetto fiscale dell'Azienda.
Iniziativa	CAMMINATA DEL CUORE
Data	26/10/2025
Modalità organizzativa	Diretta con affidamento forniture beni / servizi
Co-organizzatori	Enti e associazioni di Arcisate aderenti all'evento
Luogo	Vie cittadine e Area Feste Parco Lagozza
Costi	€ 500,00
Descrizione iniziativa	Camminata non competitiva di circa 6 km per tutti i cittadini con scopo benefico

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito del Parco Lagozza, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili, convocazione Consulta della Cultura.
Cronoprogramma	Valutazione e affidamento acquisti 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione/documentazione consegna merce entro 30 gg dal termine, versamento della quota spettante entro 30 gg dalla rendicontazione ed arrivo della fattura sul cassetto fiscale dell'Azienda.
Iniziativa	ILLUMINA ARCISATE
Data	Novembre-Dicembre 2025 - accensione 28/12/2025
Modalità organizzativa	Diretta con affidamento per acquisto e noleggio materiale, decorazioni ed attrezzature per festività ed eventi natalizi (o in parte affidata all'ente gestore degli Eventi Natalizi)
Co-organizzatori	Enti e associazioni aderenti all'evento
Luogo	Vie e Piazze cittadine
Costi	€ 5.000,00
Descrizione iniziativa	Accensione luminarie natalizie per il Paese
Impegno amministrazione	Patrocinio, uso temporaneo gratuito di Vie e Piazze per installazione e rimozione luminarie previa comunicazione all'ufficio di Polizia Locale, ai fini della gestione dell'eventuale ingombro di spazi demaniali; comunicazione a Parroco per eventuale ingombro di spazi ed installazione di luminarie su edifici di proprietà della Curia. Uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili.
Cronoprogramma	Entro 30/09 definizione programma generale con presentazione preventivi; entro 31/10 verifica di eventuali adempimenti e approvazione definitiva evento, conferma acquisto e/o noleggio; entro il 31/12 rendicontazione evento e fatturazione; versamento della quota spettante entro 30 gg dalla rendicontazione ed arrivo della fattura sul cassetto fiscale dell'Azienda.
Iniziativa	AUGURI IN MUSICA
Data	28/11/2025
Modalità organizzativa	In parte diretta e in parte affidata la gestione dell'iniziativa
Co-organizzatori	Enti e associazioni aderenti all'evento
Luogo	Utilizzo gratuito Palestra Comunale di Via Cavour e/o via Roma, P.zza Repubblica e Piazza De Gasperi
Costi	€ 1.000,00
Descrizione iniziativa	Scambio di auguri da parte dell'Amministrazione Comunale, intrattenimento musicale e premiazione cittadini benemeriti.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332-1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito della Palestra Comunale "R. Lamanna", organizzazione e coordinamento generale, servizio protezione civile. uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili
Cronoprogramma	Entro 30/09 definizione programma generale e affidamento; entro 31/10 verifica di eventuali adempimenti e approvazione definitiva evento, conferma preventivi; realizzazione evento; entro il 31/12 rendicontazione evento; Entro 30gg dal rendiconto - versamento della quota spettante entro 30 gg dalla rendicontazione ed arrivo della fattura sul cassetto fiscale dell'Azienda.
Iniziativa	MAGIA DI NATALE
Data	29/11/2025 - 30/11/2025
Modalità organizzativa	Affidata l'intera gestione dell'iniziativa
Co-organizzatori	Enti e associazioni di Arcisate aderenti all'evento
Luogo	Vie cittadine e Area feste e Parco Lagozza
Costi	€ 3.500,00
Descrizione iniziativa	Mercatino comunale hobbisti, concerti di Natale ed eventi inerenti al tema natalizio
Impegno amministrazione	Concessione Piazza Repubblica e garage comunale, chiusura strade, chiusura Parco Lagozza utilizzo gratuito dell'area feste Lagozza, utilizzo del generatore di cantiere, pulizia delle strade pre e post evento; servizio Protezione Civile e Polizia Locale. Uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili
Cronoprogramma	Entro 30/09 definizione programma generale e affidamento; entro 31/10 verifica di eventuali adempimenti e approvazione definitiva evento; realizzazione evento; entro il 31/01/2025 rendicontazione evento; versamento della quota spettante entro 30 gg dalla rendicontazione ed arrivo della fattura sul cassetto fiscale dell'Azienda.
Iniziativa	CONCERTO DI GALA "ARCISATE"
Data	06/12/2025
Modalità organizzativa	Affidata l'intera gestione dell'iniziativa
Co-organizzatori	Enti bandistici presenti sul territorio di Arcisate aderenti all'evento
Luogo	Palestra Comunale di Via Cavour - Arcisate
Costi	€ 500,00
Descrizione iniziativa	Concerto di fine anno organizzato dall'A.C. con la collaborazione della Banda Cittadina. Nel solco della tradizione locale, l'A.C. intende proporre alla cittadinanza arcisatese una serata musicale di carattere folcloristico con esibizione di pezzi strumentali e/o corali, nell'ambito di una scenografia / allestimenti che creino un clima natalizio, in attesa dell'inizio del nuovo anno.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito della palestra comunale "R. Lamanna", uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili.
Cronoprogramma	Valutazione del programma e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, versamento della quota spettante a 30 gg dalla rendicontazione ed arrivo della fattura sul cassetto fiscale dell'Azienda.
Iniziativa	CONCERTO DI GALA "BRENNO"
Data	20/12/2025
Modalità organizzativa	Affidata l'intera gestione dell'iniziativa
Co-organizzatori	Enti bandistici presenti sul territorio di Arcisate aderenti all'evento
Luogo	Palestra Comunale di Brenno c/o scuola "San Francesco"
Costi	€ 500,00
Descrizione iniziativa	Concerto di fine anno organizzato dall'A.C. con la collaborazione della Banda di Brenno Useria. Nel solco della tradizione locale, l'A.C. intende proporre alla cittadinanza brennese una serata musicale di carattere folcloristico con esibizione di pezzi strumentali e/o corali, nell'ambito di una scenografia / allestimenti che creino un clima natalizio, in attesa dell'inizio del nuovo anno.
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito della palestra di Brenno c/o scuola "San Francesco", uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili.
Cronoprogramma	Valutazione del programma e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, versamento della quota spettante a 30 gg dalla rendicontazione ed arrivo della fattura sul cassetto fiscale dell'Azienda.
Iniziativa	SPETTACOLO TEATRALE
Data	11/01/25
Modalità organizzativa	Diretta con affidamento fornitura servizio
Co-organizzatori	Compagnia teatrale
Luogo	Sala comunale "Sala Ai lavoratori frontalieri"
Costi	€ 1.800,00
Descrizione iniziativa	Spettacolo teatrale sul tema del mondo femminile, come indagine sulla sua essenza.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito delle sale comunali, palestre comunali, area feste Lagozza, organizzazione e coordinamento generale, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi responsabili
Cronoprogramma	Valutazione e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, versamento delle quote spettanti a 30 gg dalla/e rendicontazione/i ed arrivo della fattura sul cassetto fiscale dell'Azienda.
Iniziativa	EVENTI, MOSTRE E CONVEGNI A TEMA
Data	Anno 2025
Modalità organizzativa	Diretta con affidamento forniture beni/servizi e/o affidate intere iniziative
Co-organizzatori	Enti e associazioni aderenti all'evento
Luogo	Sale comunali, palestre comunali, area feste Lagozza o vic/piazze cittadine
Costi	€ 2.200,00
Descrizione iniziativa	Mostre o convegni su temi vari da proporre alla cittadinanza (ad esempio corsi / eventi informativi su tematiche di carattere sanitario, sociale etc.)
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito delle sale comunali, palestre comunali, area feste Lagozza, organizzazione e coordinamento generale, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi responsabili
Cronoprogramma	Valutazione e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, versamento delle quote spettanti a 30 gg dalla/e rendicontazione/i ed arrivo della/e fattura/e sul cassetto fiscale dell'Azienda.
Totale costi	24.000,00 €

Piano economico

Il costo massimo del presente programma è pari ad € 24.000,00.=

Istituto Civico di Musica di Arcisate

L'Istituto Civico di Musica istituito dal Comune di ARCISATE intende promuovere la crescita e la diffusione della cultura musicale sul territorio e consentire la fruizione di un serio e qualificato insegnamento musicale, con particolare riferimento ai più giovani.

L'Azienda ha provveduto all'affidamento del servizio della durata di un anno con decorrenza dal 01/08/2024 e, precisamente, per l'anno formativo 2024/2025 alla Cooperativa Musica per Varese.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Il corrispettivo previsto, come riportato nel quadro di bilancio di seguito riportato, è stato valutato pari ad € 10.000,00, in coerenza con gli anni precedenti di gestione, aumentato di € 2.000,0 ai fini della copertura delle spese di manutenzione ordinaria della sede, inserite nell'incarico contrattuale. L'Azienda, infatti, ha stipulato con il Comune di Arcisate un contratto di comodato d'uso per la sede di Via Rimembranze, 2, con decorrenza 01.10.2022 e scadenza 30.09.2026. Pag. 28

La cooperativa, nell'ambito del proprio incarico dovrà attivare un progetto di educazione musicale presso la scuola dell'infanzia "Collodi" di Arcisate, i cui costi sono compresi nel conto dedicato e sopra già riportato.

Eventuali manutenzioni straordinarie agli strumenti di proprietà comunale in dotazione dovranno eventualmente essere preventivamente quantificate ed autorizzate.

L'A.C. supporta l'attività dell'Istituto Civico di Musica anche fornendo a disposizione dello stesso spazi e sale comunali ai fini della realizzazione di attività di promozione musicale e saggi degli allievi della scuola stessa, come descritto nell'ambito del Piano Culturale sopra riportato.

Quadri di riferimento:

Trasferimento per attività liceo musicale	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	24.000,00	24.000,00	24.000,00

○ *i servizi sportivi e del tempo libero*

L'Azienda esplica le proprie attività operative nell'ambito di quanto disposto dal Regolamento Comunale di riferimento, come di seguito descritto:

- promuove e diffonde la cultura dello Sport, anche attraverso una stretta collaborazione con il mondo dell'Associazionismo locale;
- gestisce gli impianti sportivi;
- promuove e coordina gli eventi sportivi;
- promuove, gestisce e cura corsi ed interventi tesi alla valorizzazione del tempo libero;
- attua ogni altra iniziativa ritenuta utile e opportuna, all'uopo indicata dall'Amministrazione Comunale.

○ *i servizi offerti*

La gestione degli impianti sportivi attualmente avviene secondo due modalità differenti:

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it



Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21051
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

- a mezzo di singole concessioni all'uso degli impianti sportivi a favore delle diverse associazioni sportive che ne fanno richiesta per la stagione sportiva di riferimento, in base alle tariffe in vigore, stabilite dall'Amministrazione Comunale con D.G. n. n.111 del 12.09.2020; tali tariffe hanno subito, infatti, un lieve aumento e tale adeguamento, in linea con le quote del mercato locale, è stato applicato in misura minima in quanto si è tenuto conto della contestuale difficile situazione economica che sta attraversando il mondo dello sport.
Per i bilanci 2023, 2024, 2025, 2026 e 2027 non è stato tenuto conto delle spese aggiuntive relative agli interventi di pulizia / sanificazione dovuti all'emergenza sanitaria che ha coinvolto gli anni precedenti, tornando ad una situazione di normale gestione, seppure si sia registrato un aumento dei costi valutato sulla base del preconsuntivo 2024.
Si invita, comunque sempre, tra una società sportiva e l'altra, a garantire l'areazione dei locali ed a evitare l'affollamento degli spazi, ed in particolare dei locali spogliatoi.
Nel corso delle stagioni sportive 2023/2024 e 2024/2025 si è teso ad ottimizzare al meglio i tempi di utilizzo di detti spazi, al fine di garantire al maggior numero di società sportive la possibilità di proporre la propria disciplina ed incentivare allo sport il maggior numero di ragazzi, giovani e adulti. Sul sito aziendale vengono pubblicati e aggiornati i calendari di utilizzo degli impianti sportivi in gestione all'Azienda, al fine di garantire pubblicità e trasparenza.
- a mezzo di affidamento diretto per la gestione **dell'impianto sportivo polivalente di Via Cavour "Virna Martinenghi"** all'associazione sportiva Atletica Arcisate ASD, per la s.s. 2024/2025:

La gestione degli impianti sportivi di Via Giacomini e del campo di calcio di Brenno Useria, in quanto impianti a rilevanza economica, è già tornata negli scorsi anni in capo al Comune.

○ *le linee di sviluppo dei servizi*

L'Azienda intende adoperarsi al fine di reperire, individuare e segnalare possibili fonti di finanziamento od agevolazione, per i campi di intervento sopra descritti, presso operatori privati o pubblici, con particolare riferimento a Provincia, Regione, Stato e Comunità Europea.

E' obiettivo fondamentale, inoltre, coordinare la comunicazione delle attività e delle iniziative promosse dal Comune e dalle associazioni locali, al fine di ottimizzare l'utilizzo degli spazi, traducendo in atti con la Carta dei Servizi il diritto dei cittadini ad essere informati e promuovere così un più facile accesso alle prestazioni erogate.

Al fine di garantire un'adeguata informazione e pubblicità relativamente alle iniziative ed alle attività promosse dall'Azienda, risulta opportuno e fondamentale aggiornare periodicamente il sito internet dell'Azienda stessa, quale strumento di maggior diffusione e di facile accesso per la collettività.

A tal fine è stato realizzato il nuovo sito aziendale, rendendolo maggiormente conforme a quello già utilizzato dall'A.C. e più facilmente fruibile da parte dell'utenza.

L'Azienda, in accordo con l'Amministrazione Comunale, nel corso dell'anno 2025, procederà, in continuazione con quanto già attuato nel 2023 e nel 2024, all'attuazione di procedure amministrative

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

per le concessioni d'uso delle palestre comunali, che agevolino le associazioni sportive locali ad interfacciarsi con un unico referente per gli adempimenti e le comunicazioni relative all'utilizzo di detti spazi. Pag. 30

Nell'ambito del piano culturale 2025 è stata prevista la giornata sportiva, quale iniziativa finalizzata alla promozione delle discipline sportive in collaborazione con l'I.C.S. di Arcisate e le ASD del territorio, come già realizzata nel 2023 e nel 2024.

Quadri di riferimento:

	2025	2026	2027
Introiti da uso imp. Sport.	34.000,00	34.000,00	34.000,00
rimborso vant econ util. Palestre P. Culturale	2.000,00	2.000,00	2.000,00
rimborso vant. Econ. Eventi cult. e sportivi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
spese pulizie palestre	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Acquisto beni diversi imp. sportivi	300,00	300,00	300,00
Canoni di manutenzione attrezzature (quota di competenza)	1.400,00	1.500,00	1.500,00
Manutenzione palestre (attrezzature fisse)	600,00	600,00	600,00
Corrispettivo di gestione	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Rimborso quote anni precedenti vs. A.C.	5.620,00	5.620,00	5.620,00
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00	8.700,00

• ***i servizi sanitari disposti dall'A.C.***

Questi servizi sono stati conferiti all'Azienda nel 2020, a seguito di D.G.C., con particolare riferimento al servizio ambulatoriale che interessa la frazione di Brenno Useria.

Attualmente tale sede viene messa a disposizione dei medici di base per il servizio ambulatoriale rivolto alla cittadinanza, con particolare riguardo ai residenti nella frazione di Brenno Useria.

I locali dell'ambulatorio, però, si sono prestati anche ad ospitare alcune tappe di progetti attivati dall'Area Servizi alla persona del Comune di Arcisate. Anche per il 2025 sono previste attività legate ad iniziative promosse dal medesimo settore comunale.

Si auspica che detta sede possa continuare ad essere fruita per l'attivazione di altri progetti e attività di carattere sanitario, oltre che per l'incremento del servizio ambulatoriale, che è previsto dal mese 02/2025.

Le spese di gestione e l'organizzazione della struttura sono in carico all'Azienda, per le quali la stessa percepisce una quota a titolo di rimborso da parte del Comune di Arcisate.

Quadri di riferimento:

	2025	2026	2027
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.250,00	5.250,00	5.250,00

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

energia ambulatori brenno	400,00	400,00	400,00
riscaldamento ambulatori Brenno	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Canoni manutenzione attrezzature (quota di competenza)	20,00	20,00	20,00
manutenz e riparazione	400,00	400,00	400,00
Spese sanificazione/DPI (quota di competenza)	25,00	25,00	25,00
Premi assicuraz. (quota di competenza)	300,00	300,00	300,00
Spese pulizia ambulatorio	3.300,00	3.300,00	3.300,00
affitto locali ambulatorio	5.200,00	5.200,00	5.200,00

Piano Assunzionale

Il processo di organizzazione dell'Azienda passa anche attraverso la piena attuazione della dotazione organica di riferimento, al fine di permettere il miglioramento dei servizi offerti all'utenza.

In tal senso si è proceduto all'assunzione a tempo indeterminato di n. 1 impiegato di magazzino 3° livello ore 40 CCNL Assofarm, al fine di supportare il personale già assegnato al servizio farmaceutico nella gestione del magazzino e di n.1 farmacista 1° livello a tempo pieno (40 ore/settimanali).

Come sopra specificato, in riferimento allo sviluppo del servizio farmaceutico, si rende necessario integrare l'organico attuale di seguito indicato, attraverso delle procedure selettive o con l'ausilio di personale in libera professione anche per la copertura dei turni notturni, come da spesa prevista nell'ambito del bilancio:

- N. 1 Farmacista Direttore - Part Time (30 ore settimanali)
- N. 1 Farmacista - Part Time (28 ore settimanali)
- N. 1 Farmacista - Tempo Pieno (40 ore settimanali)
- N. 1 Impiegato di magazzino - Part Time (27 ore settimanali)
- N. 1 Impiegato di magazzino - TP (40 ore settimanali).

Si rammenta che per effetto del disposto dell'art.4 c.12bis del DL 66/2014 è stata confermata l'esclusione dai limiti di riduzione dei costi del personale delle aziende speciali che gestiscono servizi socioassistenziali, educativi e le farmacie fermo restando l'obbligo di mantenere un livello dei costi coerente rispetto alla quantità dei servizi erogati.

Si intende, inoltre, attuare una politica premiante nei confronti del personale dipendente dell'Azienda, al fine di incentivarne il rendimento in termini sia qualitativi sia quantitativi.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

In tal senso, infatti, si rende opportuno garantire oltre alla formazione obbligatoria per legge, specifica pag. 32 per ogni singola mansione, anche eventuale formazione specifica tesa ad accrescere la professionalità in base ai diversi ruoli ricoperti all'interno della realtà aziendale.

Al fine, inoltre, di attuare un riordino nell'ambito disciplinare e contrattuale di tutto il personale dipendente, è stata prevista nelle spese la quota preventivata relativa ad eventuale incarico ad un professionista esterno.

Quadri di riferimento:

	2025	2026	2027
consulenze servizi commerciali	44.000,00	44.000,00	44.000,00
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	10.090,00	10.190,00	10.577,00
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	500,00	500,00	500,00
Ricerca, formazione e addestramento	300,00	300,00	300,00
Corsi ECM Farmacisti	350,00	350,00	350,00
Fondo premi incentiv.	2.000,00	2.200,00	2.500,00
Buoni pasto	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Indennità camici Farmacisti	450,00	450,00	450,00
Altri costi per il personale dipendente	150,00	150,00	137,00
Visite mediche periodiche ai dipendenti	340,00	240,00	340,00
consulenze tecniche - RSPP-Personale	19.000,00	19.000,00	19.000,00
consulenze servizi commerciali	44.000,00	44.000,00	44.000,00
compensi a terzi	1.000,00	1.000,00	1.000,00

All'interno di questo ultimo quadro sono riportati i costi previsti per diversi professionisti in materia di personale, sicurezza (RSPP), medicina del lavoro, gare e appalti, adempimenti L.231/2001 e ss.mm.ii.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Piano degli investimenti

Pag. 33

○ *Nuovo software ed hardware gestionale*

Nel periodo 2020 – 2023 sono stati attivati i seguenti software gestionali:

- Gestionale partner tecnologico per gestione pagamenti pagoPA;
- Software per gestione digitale cedole librerie – costo attualmente in capo alla ditta di ristorazione come da offerta tecnica in fase di gara;
- Fornitura ed installazione tablet presso i plessi scolastici per la rilevazione informatica delle presenze al servizio di ristorazione scolastica;
- Software per gestione servizi educativi in carico alla ditta di ristorazione come da offerta tecnica in fase di gara;
- Acquisto di n.2 dispositivi "uomo a terra" per le sedi amministrativa e farmaceutica;
- Aggiornamento dei registratori di cassa delle sedi farmaceutiche;
- Aggiornamento sistema di telefonia fissa con installazione di un centralino comune a tutte le sedi aziendali;
- Software e n.2 rilevatori per la gestione informatica delle timbrature del personale, con installazione di n.1 firewall presso la sede farmaceutica al fine di permettere un collegamento in VPN con la sede amministrativa aziendale;
- Installazione di una postazione di lavoro del gestionale Wingsfar in uso per il servizio farmaceutico presso la sede amministrativa al fine di agevolare il controllo di gestione ed il monitoraggio del servizio medesimo, con particolare riguardo al magazzino ed alle vendite, seppur la responsabilità gestionale del singolo settore rimane in capo al Direttore tecnico di Farmacia.
- Implementazione del sistema di videosorveglianza presso la sede farmaceutica di Via Cavour.

Nel 2024 nell'ambito della definitiva organizzazione amministrativa si sono messi in atto interventi di formazione ai fini del corretto utilizzo dei gestionali e dispositivi adottati l'Azienda dal 2024 e sopra descritti.

Si è provveduto al rifacimento del sito aziendale e della sua intera struttura, in ottemperanza alle linee guida della agenzia per l'Italia digitale, al fine di renderlo maggiormente conforme a quello già utilizzato dall'A.C. e più facilmente fruibile da parte dell'utenza.

Nel 2025 è prevista la revisione delle dotazioni informatiche e materiali necessarie allo svolgimento dell'attività amministrativa e del servizio farmaceutico:

- n. 2 pc client per la sede amministrativa;
- n. 3 lettori (barcode scanner) per il servizio farmaceutico;
- acquisizione di dispositivi in materia di sicurezza per le postazioni di lavoro.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

Si sta provvedendo ad integrare due software in uso con alcune implementazioni, necessarie allo sviluppo dei servizi, come segue: Pag. 34

- software per la gestione dei pagamenti pagoPA – ATTIVAZIONE CARRELLO DEI PAGAMENTI E AUTENTICAZIONE A MEZZO SPID E CIE;
- software per la gestione informatica delle timbrature del personale – ATTIVAZIONE DELL'APPLICATIVO PER LA TIMBRATURA IN REMOTO E IMPLEMENTAZIONE MODULO PER CALCOLO BUONI PASTO.

Si sta valutando anche l'acquisto / noleggio della strumentazione necessaria per l'attivazione dei servizi di telemedicina in farmacia, previa integrazione del personale farmacista che dovrà essere debitamente formato. Il costo relativo all'eventuale noleggio risulta dal quadro di bilancio dedicato.

Gli altri costi appaiono nel bilancio economico nella misura di pro-quota annua all'interno delle voci di ammortamento previste fiscalmente e civilisticamente, in quanto trattasi di costi pluriennali.

Quadri di riferimento:

	2025	2026	2027
canoni noleggio imp. Macch deduc	6.500,00	6.500,00	6.500,00

Indicazioni generali attinenti alla redazione del bilancio

Nel bilancio di previsione sono previste le quote massime per l'anno 2025 che verranno richieste all'Amministrazione, salvo eventuali nuove disposizioni, al fine dell'ottenimento del pareggio di bilancio, e che risultano essere:

- trasferimento del Fondo di dotazione a copertura dei costi istituzionali;
- trasferimenti commerciali intesi a coprire le quote degli utenti esonerati totalmente o parzialmente dal pagamento dei corrispettivi, come deliberati dall'Amministrazione Comunale;
- trasferimenti commerciali intesi a coprire le quote di spesa relative a convenzioni e norme (buoni pasto insegnanti);
- trasferimenti commerciali intesi a coprire le quote di spesa sostenute per il servizio di ristorazione per il nido comunale;
- trasferimenti commerciali intesi a coprire la differenza tra la spesa sostenuta ai fini dei servizi scolastici e quanto dovuto per le tariffe approvate dall'Amministrazione comunale;
- trasferimenti commerciali intesi a coprire il mancato introito relativo all'utilizzo delle strutture sportive per eventi rientranti nel Piano Culturale e per concessioni di vantaggio economico approvate dall'A.C. per eventi di carattere prevalentemente sportivo.

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it



Azienda Speciale "A. Parmiani"

Ente strumentale del Comune di Arcisate

Sede legale: via Roma, 2

Arcisate 21051

p.i. 02725860122

azienda@as-parmiani.it

www.as-parmiani.it

- trasferimenti commerciali quale rimborso parziale delle spese sostenute dall'Azienda per il mantenimento della sede ambulatoriale di Brenno Useria, ai fini di garantire il servizio pubblico e realizzare altri eventuali progetti di carattere sociale e sanitario.

Le relative quote, come riportate precedentemente nei quadri di riferimento per ciascun servizio, sono state riviste, dall'anno 2024, in base a parametri aggiornati che mirano a sostenere i costi relativi ai servizi destinatari di tale intervento ed al raggiungimento del pareggio per servizio.

L'A.C., inoltre, ha concesso la rateizzazione delle quote relative agli anni precedenti per rimborso spese utenze delle sedi utilizzate per l'erogazione dei servizi parascolastici e sportivi, per un ammontare annuo complessivo contabilizzato nel bilancio di previsione pari ad € 11.243,00, oltre la quota interessi, sulla base del piano di rateizzazione che è stato trasmesso all'Azienda dall'A.C., al fine di omologare i sistemi contabili all'interno dei rapporti di debito / credito del bilancio consolidato.

L'Azienda, infine, riconosce al Comune di Arcisate un corrispettivo di gestione annuo pari ad € 40.000,00; tale diminuzione rispetto agli anni precedenti tiene conto di un riallineamento sulle spese effettive relative alle utenze delle diverse sedi comunali utilizzate dall'Azienda e per le quali la stessa non provvede in forma diretta alla copertura dei relativi costi di gestione.

In ultimo, nella redazione del Bilancio di Previsione 2025 per servizio è stata elaborata una ripartizione delle spese generali sugli altri servizi che porta ad evidenziare sia il carattere trasversale di tali costi sulle diverse aree di intervento, sia le voci di spesa cui è destinata la quota erogata dal Comune per copertura dei costi istituzionali.

L'AMMINISTRATORE UNICO

D.ssa Ilenia Mattarelli

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

ENTRATE	Previs. 2025
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	82.000,00
Vendite con fatture	2.000,00
vendite in split	80.000,00
CORRISPETTIVI	1.725.000,00
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.720.000,00
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	5.000,00
RICAVI ACCESSORI DI VENDITA	5.200,00
RICAVI ACCESSORI DIVERSI (REMUNERAZ. AGG. ATS)	5.200,00
RICAVI DA PRESTAZIONI	628.233,00
Prestazioni di servizi	367.650,00
Introiti da refezione scolastica	262.000,00
introiti da trasporto scolastico	14.000,00
Introiti da serv. Parascolastici	42.000,00
Introiti da uso imp. Sport.	34.000,00
Ricavi per servizi	12.000,00
Rimborso utenze altre sedi	3.650,00
Prestazioni di servizi da A.C.	260.583,00
Introiti req.Covid trasporto scolastico	-
Introiti req.Covid pre post	-
Introiti req.Covid refezione scol	-
introiti req tarif corsi scolastici	80.000,00
introiti req tarif refez scol	26.345,00
introiti req tarif trasp scol	50.000,00
Introiti req mensa nido	50.000,00
introiti per esoneri corsi scolast	6.120,00
introiti per esoneri refezione scolastica	21.780,00
introiti per esoneri trasporto scolastico	1.800,00
introiti per insegnanti stat	15.288,00
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.250,00
rimborso vant econ util. Palestre P. Culturale	2.000,00
rimborso vant. Econ. Eventi cult. e sportivi	2.000,00
Introiti req.Covid palestre	0,00
Introiti req. Palestre	
PROVENTI DIVERSI	4.950,00
soppravvenienze attive gestione ordinaria	2.500,00
contributi in conto impianti	500,00
contributo in conto esercizio non imponibili	500,00
arrotondamenti attivi	0,00
rimborsi spese imponibili	0,00
resi	1.000,00
premi vendita merci	300,00
rimborso cedole librerie	50,00
rimborsi spese varie	100,00
pubblicità e sponsorizzazioni	0,00
RIMANENZE FINALI DI MERCI	133.286,00
totale ricavi no fondo	2.578.669,00
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	202.000,00

FONDO DI DOTAZIONE	0,00
Totale entrate	2.780.669,00
USCITE	Previs. 2024
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.193.550,00
Acquisto merci farmacia	1.193.500,00
confezione ed imballi	50,00
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	1.000,00
Acq. beni materiali per produzione servizi	1.000,00
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	300,00
Acquisto beni diversi farmacia -	400,00
acquisto beni refezione scol	0,00
Acquisto beni diversi sede ammin	300,00
ACQUISTI DIVERSI	1.600,00
Acquisto beni strum inf 516,46	800,00
materiale vario di consumo	700,00
Merci indeducibili	50,00
acquisto attrezzatura minuta	50,00
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	517.588,00
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	517.588,00
Altri costi per servizi	5.500,00
serv. Assistenza refezione scolastica	20.000,00
serv. Assistenza trasporto scolastico	21.000,00
serv. Corsi pre-post scolastici	80.000,00
serv. Ref. Scol c/terzi nido	50.000,00
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	15.288,00
serv. Ref. Scolas. c/terzi	305.000,00
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	0,00
serv. Sostituivi trasporto scolastico	3.000,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	9.100,00
serv ausiliari trasporto scol.	0,00
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	0,00
COSTI ACCESSORIE PER VENDITE	15.000,00
commissioni e spese su carte di credito	15.000,00
COSTI PER UTENZE	20.850,00
spese telefoniche ordinarie	3.350,00
spese telefoniche farmacie	1.300,00
spese telefoniche via giacomini 16	1.300,00
spese telefoniche dispensario	750,00
costi attivazione utenze	
spese telefoniche radiomobili	1.500,00
spese radiomobili farmacia	500,00
spese radiomobili educativi	500,00
spese radiomobili sede	500,00
energia elettrica	9.000,00
energia ambulatori brenno	400,00
energia elettrica dispensario	1.200,00
energia sede ist. Civica musica	500,00

energia sede amministrativa	1.400,00
energia farmacia	5.500,00
riscaldamento	5.200,00
riscaldamento ambulatori Brenno	1.200,00
riscaldamento ist. Civico Musica	2.000,00
riscaldamento sede amministrativa	2.000,00
gas e riscaldamento farmacia	0,00
gas e riscaldamento dispensario	0,00
acqua potabile	1.800,00
acqua impianto sportivo	1.000,00
acqua dispensario	100,00
acqua farmacia	300,00
acqua scuola musica	150,00
acqua sede amministrativa	250,00
rimborso utenze A.C.	0,00
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	9.050,00
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	0,00
Manutenzione attrezzature	250,00
canoni di manutenzione attrezzature	2.500,00
can. Assist hard/software	5.800,00
spese sanif covid19 - - 76.11.25	-
spese sanif covid19 - SEDI	-
sanificazione ambulatorio medico	-
sanificazione aule	-
sanificazione dispensario	-
sanificazione farmacia	-
sanificazione palestre	-
sanificazione refezione canone mensa	-
sanificazione scuolabus	-
sanificazione sede ammva	-
sanificazione spogliatoio campo atletica	-
manutenz e riparazione	500,00
MANUTENZIONE FABBRICATI	3.600,00
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	1.000,00
spese manutenz. Immobili di terzi	2.600,00
manutenzione ambulatorio med.	400,00
manutenzione dispensario	400,00
manuten fabbricati commerciali	1.200,00
manutenzione palestre	600,00
ESERCIZIO AUTOMEZZI	7.900,00
carburante scuolabus	3.000,00
assicurazione scuolabus	3.000,00
tassa possesso scuolabus	400,00
manutenzione scuolabus	1.500,00
ESERCIZIO AUTOVETTURE	120,00
carburanti e lubrificanti indeducibili	120,00
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	76.500,00
consulenze amm e fiscali	12.500,00
consulenze tecniche - RSPP-Personale	19.000,00
consulenze servizi commerciali	44.000,00
compensi a terzi	1.000,00
compensi occasionali	-
riborso pie di lista collaboratori occasionali	-
contributi previdenziali di terzi	-

COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.200,00
compensi revisori professionisti	3.200,00
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	-
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	-
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	132.333,00
spese postali	100,00
servizi contabili di terzi	5.200,00
altre spese amministrative	5.520,00
abbonamenti e altri costi internet	270,00
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	5.000,00
bolli e spese d'incasso	100,00
spese sanificazione / disp protezione	150,00
premi di assic non obblig deducibili	3.500,00
assicurazione fidejussioni	0,00
spese vigilanza e pulizie	65.550,00
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.600,00
spese pulizie ambulatorio	3.300,00
spese pulizie aule doposcuola	8.000,00
spese pulizia farmacia	16.200,00
spese pulizie palestre	27.000,00
spese pulizia sede amministrativa	3.800,00
spese vigilanza farmacia	3.900,00
spese vigilanza sede amministrativa	1.750,00
servizio smaltimento rifiuti	1.000,00
spese emergenza covid 19 - 79.05.37	0,00
acq. Dispositivi prot indiv	0,00
cartelli sanitaria	
spese per gestione emergenza	0,00
valori bollati	120,00
spese generali varie	100,00
contr spese lcs prev x legge	0,00
aggiorn licenze software	-
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	40.000,00
rimborso quote utenze anni precedenti	11.243,00
GESTIONE IMMOBILI	46.000,00
canoni locazione immobili deducibili	46.000,00
affitto locali ambulatorio	5.200,00
canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00
canone affitto dispensario	4.800,00
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZAT.	8.985,00
canoni noleggio imp. Macch deduc	6.500,00
noleggio attrezzature	550,00
canoni noleggio telefonia fissa	
canoni noleggio telefonia centralino	1.100,00
canoni noleggio telefonia fissa sede ammin.	460,00
canoni noleggio telefonia fissa farmacia	300,00
canoni noleggio telefonia fissa dispens.	75,00
leasing autovettura	0,00
CANONI E LICENZE SOFTWARE	7.500,00
canoni	7.000,00
canoni e agg software farmacia	5.000,00
canoni e agg software dispens	2.000,00
licenza d'uso software non capitalizzati	500,00

COSTI PERSONALE DIPENDENTE	367.320,00
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	275.000,00
retrib. Lorde pers ammvo	44.000,00
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	52.000,00
retrib lorde pers trasp scol	24.000,00
retrib lorde pers farmac	155.000,00
contributi inps dipendenti ordinari	67.000,00
contr prev pers ammvo	10.500,00
contr prev pers direttivo	12.000,00
contr prev trasp scol	6.000,00
contr prev pers farmacia	38.500,00
premi inail	2.100,00
quote tfr dipendenti ordinari in azienda	22.100,00
tfr personale farmacia	12.500,00
tfr personale direttivo	4.200,00
tfr trasporto scolastico	2.000,00
tfr personale amministrativo	3.400,00
contrib altri enti previd/assis	1.120,00
etica brok quadri	280,00
fondo est	840,00
assist.sanit.integr.Farmacia	0,00
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	10.090,00
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	500,00
Ricerca, formazione e addestramento	300,00
Erogaz. Altre indennità/incentivi/accordi	
Corsi ECM Farmacisti	350,00
Fondo premi incentiv.	2.000,00
Buoni pasto	6.000,00
Indennità camici Farmacisti	450,00
Altri costi per il personale dipendente	150,00
Visite mediche periodiche ai dipendenti	340,00
rimborsi piè di lista	-
contributo integrativo	-
ONERI TRIBUTARI	3.360,00
IMU	1.100,00
Diritti camerali	500,00
Imposta di registro e concess. govern.	750,00
tassa sui rifiuti Tari (e Tefa)	650,00
(tassa pubblicità) Canone Unico Patrimoniale	50,00
Tasi - Altre tasse (abolita)	0,00
spese vidimazione e depositi	310,00
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	196.250,00
Contributi associativi	3.000,00
Cancelleria varia	1.800,00
Trattenute ASL su liquidazione ricette	8.500,00
Costi attività istituzionali	182.750,00
Servizi assistenza educativa e sostegno	90.000,00
Borse e premi di studio	5.000,00
Convenzioni Istituto comprensivo	0,00
Cedole librerie	20.000,00
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.750,00
Trasferimento progetti educazione musicale	10.000,00
Trasferimento per attività liceo musicale	12.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	24.000,00
Erogazioni liberali	150,00
Oneri acc. ai finanziamenti	-

Rimborsi servizi parascolastici	-
altri costi di gestione (acquisti economato)	50,00
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	2.300,00
spese per servizi bancari	2.300,00
ONERI FINANZIARI DIVERSI	952,00
Interessi passivi su finanziam. di terzi	0,00
Interessi passivi commerciali	952,00
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.750,00
amm spese impianto	500,00
amm software capit.	1.750,00
amm spese manutenz.beni di terzi	500,00
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.085,00
amm macchine ufficio elettroniche	2.900,00
amm macchinari vari/attrezz.industr. commerc. agr.	800,00
amm fabbricati	10.300,00
amm.ord. Macchinari non automatici	2.500,00
amm mobili e arredi	500,00
amm. Ord. Telefonia mobile tot. deducib.	65,00
amm. Ord. Telefonia mobile tot. indeducib.	20,00
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	2.500,00
imposte e tasse - ires	2.000,00
imposte e tasse irap	500,00
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	133.286,00
*	
Totale uscite	2.780.669,00
Risultato di gestione	-

ENTRATE	Previs. 2025	Previs. 2026	Previs. 2027
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	82.000,00	82.000,00	82.000,00
Vendite con fatture	2.000,00	2.000,00	2.000,00
vendite in split	80.000,00	80.000,00	80.000,00
CORRISPETTIVI	1.725.000,00	1.730.000,00	1.730.000,00
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.720.000,00	1.725.000,00	1.725.000,00
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	5.000,00	5.000,00	5.000,00
RICAVI ACCESSORI DI VENDITA	5.200,00	5.200,00	5.200,00
RICAVI ACCESSORI DIVERSI (REMUNERAZ. AGG. ATS)	5.200,00	5.200,00	5.200,00
RICAVI DA PRESTAZIONI	628.233,00	628.233,00	628.233,00
Prestazioni di servizi	367.650,00	367.650,00	367.650,00
Introiti da refezione scolastica	262.000,00	262.000,00	262.000,00
introiti da trasporto scolastico	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Introiti da serv. Parascolastici	42.000,00	42.000,00	42.000,00
Introiti da uso imp. Sport.	34.000,00	34.000,00	34.000,00
Ricavi per servizi	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Rimborso utenze altre sedi	3.650,00	3.650,00	3.650,00
Prestazioni di servizi da A.C.	260.583,00	260.583,00	260.583,00
Introiti req. Covid trasporto scolastico	-	-	-
Introiti req. Covid pre post	-	-	-
Introiti req. Covid refezione scol	-	-	-
introiti req tarif corsi scolastici	80.000,00	80.000,00	80.000,00
introiti req tarif refez scol	26.345,00	26.345,00	26.345,00
introiti req tarif trasp scol	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Introiti req mensa nido	50.000,00	50.000,00	50.000,00
introiti per esoneri corsi scolast	6.120,00	6.120,00	6.120,00
introiti per esoneri refezione scolastica	21.780,00	21.780,00	21.780,00
introiti per esoneri trasporto scolastico	1.800,00	1.800,00	1.800,00
introiti per insegnanti stat	15.288,00	15.288,00	15.288,00
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.250,00	5.250,00	5.250,00
rimborso vant econ util. Palestre P. Culturale	2.000,00	2.000,00	2.000,00
rimborso vant. Econ. Eventi cult. e sportivi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Introiti req. Covid palestre	0,00	0,00	0,00
Introiti req. Palestre			
PROVENTI DIVERSI	4.950,00	4.950,00	4.950,00
soppravvenienze attive gestione ordinaria	2.500,00	2.500,00	2.500,00
contributi in conto impianti	500,00	500,00	500,00
contributo in conto esercizio non imponibili	500,00	500,00	500,00
arrotondamenti attivi	0,00	0,00	0,00
rimborsi spese imponibili	0,00	0,00	0,00
resi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
premi vendita merci	300,00	300,00	300,00
rimborso cedole librerie	50,00	50,00	50,00
rimborsi spese varie	100,00	100,00	100,00
pubblicità e sponsorizzazioni	0,00	0,00	0,00
RIMANENZE FINALI DI MERCI	133.286,00	133.286,00	133.286,00
totale ricavi no fondo	2.578.669,00	2.583.669,00	2.583.669,00
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	202.000,00	202.000,00	202.000,00

FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	2.780.669,00	2.785.669,00	2.785.669,00
USCITE	Previs. 2025	Previs. 2026	Previs. 2027
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.193.550,00	1.198.050,00	1.198.050,00
Acquisto merci farmacia	1.193.500,00	1.198.000,00	1.198.000,00
confezione ed imballi	50,00	50,00	50,00
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	1.000,00	1.200,00	1.200,00
Acq. beni materiali per produzione servizi	1.000,00	1.200,00	1.200,00
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	300,00	300,00	300,00
Acquisto beni diversi farmacia -	400,00	400,00	400,00
acquisto beni refezione scol	0,00	0,00	0,00
Acquisto beni diversi sede ammin	300,00	500,00	500,00
ACQUISTI DIVERSI	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Acquisto beni strum inf 516,46	800,00	800,00	800,00
materiale vario di consumo	700,00	700,00	700,00
Merci indeducibili	50,00	50,00	50,00
acquisto attrezzatura minuta	50,00	50,00	50,00
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	517.588,00	517.588,00	517.588,00
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	517.588,00	517.588,00	517.588,00
Altri costi per servizi	5.500,00	5.500,00	5.500,00
serv. Assistenza refezione scolastica	20.000,00	20.000,00	20.000,00
serv. Assistenza trasporto scolastico	21.000,00	21.000,00	21.000,00
serv. Corsi pre-post scolastici	80.000,00	80.000,00	80.000,00
serv. Ref. Scol c/terzi nido	50.000,00	50.000,00	50.000,00
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	15.288,00	15.288,00	15.288,00
serv. Ref. Scolas. c/terzi	305.000,00	305.000,00	305.000,00
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	0,00	0,00	0,00
serv. Sostituivi trasporto scolastico	3.000,00	3.000,00	3.000,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	9.100,00	9.100,00	9.100,00
serv ausiliari trasporto scol.	0,00	0,00	0,00
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	0,00	0,00	0,00
COSTI ACCESSORIE PER VENDITE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
commissioni e spese su carte di credito	15.000,00	15.000,00	15.000,00
COSTI PER UTENZE	20.850,00	20.850,00	20.850,00
spese telefoniche ordinarie	3.350,00	3.350,00	3.350,00
spese telefoniche farmacie	1.300,00	1.300,00	1.300,00
spese telefoniche via giacomini 16	1.300,00	1.300,00	1.300,00
spese telefoniche dispensario	750,00	750,00	750,00
costi attivazione utenze			
spese telefoniche radiomobili	1.500,00	1.500,00	1.500,00
spese radiomobili farmacia	500,00	500,00	500,00
spese radiomobili educativi	500,00	500,00	500,00
spese radiomobili sede	500,00	500,00	500,00
energia elettrica	9.000,00	9.000,00	9.000,00
energia ambulatori brenno	400,00	400,00	400,00

energia elettrica dispensario	1.200,00	1.200,00	1.200,00
energia sede ist. Civica musica	500,00	500,00	500,00
energia sede amministrativa	1.400,00	1.400,00	1.400,00
energia farmacia	5.500,00	5.500,00	5.500,00
riscaldamento	5.200,00	5.200,00	5.200,00
riscaldamento ambulatori Brenno	1.200,00	1.200,00	1.200,00
riscaldamento ist. Civico Musica	2.000,00	2.000,00	2.000,00
riscaldamento sede amministrativa	2.000,00	2.000,00	2.000,00
gas e riscaldamento farmacia	0,00	0,00	0,00
gas e riscaldamento dispensario	0,00	0,00	0,00
acqua potabile	1.800,00	1.800,00	1.800,00
acqua impianto sportivo	1.000,00	1.000,00	1.000,00
acqua dispensario	100,00	100,00	100,00
acqua farmacia	300,00	300,00	300,00
acqua scuola musica	150,00	150,00	150,00
acqua sede amministrativa	250,00	250,00	250,00
rimborso utenze A.C.	0,00	0,00	0,00
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	9.050,00	10.150,00	10.150,00
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	0,00	0,00	0,00
Manutenzione attrezzature	250,00	250,00	250,00
canoni di manutenzione attrezzature	2.500,00	3.400,00	3.400,00
can. Assist hard/software	5.800,00	6.000,00	6.000,00
spese sanif covid19 - - 76.11.25	-	-	-
spese sanif covid19 - SEDI	-	-	-
sanificazione ambulatorio medico	-	-	-
sanificazione aule	-	-	-
sanificazione dispensario	-	-	-
sanificazione farmacia	-	-	-
sanificazione palestre	-	-	-
sanificazione refezione canone mensa	-	-	-
sanificazione scuolabus	-	-	-
sanificazione sede ammva	-	-	-
sanificazione spogliatoio campo atletica	-	-	-
manutenz e riparazione	500,00	500,00	500,00
MANUTENZIONE FABBRICATI	3.600,00	3.300,00	3.300,00
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
spese manutenz. Immobili di terzi	2.600,00	2.300,00	2.300,00
manutenzione ambulatorio med.	400,00	400,00	400,00
manutenzione dispensario	400,00	400,00	400,00
manutenz fabbricati commerciali	1.200,00	1.000,00	1.000,00
manutenzione palestre	600,00	500,00	500,00
ESERCIZIO AUTOMEZZI	7.900,00	7.900,00	7.900,00
carburante scuolabus	3.000,00	3.000,00	3.000,00
assicurazione scuolabus	3.000,00	3.000,00	3.000,00
tassa possesso scuolabus	400,00	400,00	400,00
manutenzione scuolabus	1.500,00	1.500,00	1.500,00
ESERCIZIO AUTOVETTURE	120,00	120,00	120,00
carburanti e lubrificanti indeducibili	120,00	120,00	120,00
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	76.500,00	76.500,00	76.500,00
consulenze amm e fiscali	12.500,00	12.500,00	12.500,00
consulenze tecniche - RSPP-Personale	19.000,00	19.000,00	19.000,00
consulenze servizi commerciali	44.000,00	44.000,00	44.000,00
compensi a terzi	1.000,00	1.000,00	1.000,00

compensi occasionali	-	-	-
riborso pie di lista collaboratori occasionali	-	-	-
contributi previdenziali di terzi	-	-	-
COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.200,00	3.200,00	3.200,00
compensi revisori professionisti	3.200,00	3.200,00	3.200,00
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	-	-	-
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	-	-	-
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	132.333,00	132.353,00	132.353,00
spese postali	100,00	100,00	100,00
servizi contabili di terzi	5.200,00	5.200,00	5.200,00
altre spese amministrative	5.520,00	5.520,00	5.520,00
abbonamenti e altri costi internet	270,00	270,00	270,00
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
bolli e spese d'incasso	100,00	100,00	100,00
spese sanificazione / disp protezione	150,00	150,00	150,00
premi di assic non obblig deducibili	3.500,00	3.500,00	3.500,00
assicurazione fidejussioni	0,00	0,00	0,00
spese vigilanza e pulizie	65.550,00	65.550,00	65.550,00
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.600,00	1.600,00	1.600,00
spese pulizie ambulatorio	3.300,00	3.300,00	3.300,00
spese pulizie aule doposcuola	8.000,00	8.000,00	8.000,00
spese pulizia farmacia	16.200,00	16.200,00	16.200,00
spese pulizie palestre	27.000,00	27.000,00	27.000,00
spese pulizia sede amministrativa	3.800,00	3.800,00	3.800,00
spese vigilanza farmacia	3.900,00	3.900,00	3.900,00
spese vigilanza sede amministrativa	1.750,00	1.750,00	1.750,00
servizio smaltimento rifiuti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
spese emergenza covid 19 - 79.05.37	0,00	0,00	0,00
acq. Dispositivi prot indiv	0,00	0,00	0,00
cartelli sanitaria			
spese per gestione emergenza	0,00	0,00	0,00
valori bollati	120,00	120,00	120,00
spese generali varie	100,00	120,00	120,00
contr spese ics prev x legge	0,00	0,00	0,00
aggiorn licenze software	-	-	-
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	40.000,00	40.000,00	40.000,00
rimborso quote utenze anni precedenti	11.243,00	11.243,00	11.243,00
GESTIONE IMMOBILI	46.000,00	46.000,00	46.000,00
canoni locazione immobili deducibili	46.000,00	46.000,00	46.000,00
affitto locali ambulatorio	5.200,00	5.200,00	5.200,00
canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00	36.000,00	36.000,00
canone affitto dispensario	4.800,00	4.800,00	4.800,00
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZAT.	8.985,00	8.985,00	8.985,00
canoni noleggio imp. Macch deduc	6.500,00	6.500,00	6.500,00
noleggio attrezzature	550,00	550,00	550,00
canoni noleggio telefonia fissa			
canoni noleggio telefonia centralino	1.100,00	1.100,00	1.100,00
canoni noleggio telefonia fissa sede ammin.	460,00	460,00	460,00
canoni noleggio telefonia fissa farmacia	300,00	300,00	300,00
canoni noleggio telefonia fissa dispens.	75,00	75,00	75,00
leasing autovettura	0,00	0,00	0,00

CANONI E LICENZE SOFTWARE	7.500,00	7.500,00	7.500,00
canoni	7.000,00	7.000,00	7.000,00
canoni e agg software farmacia	5.000,00	5.000,00	5.000,00
canoni e agg software dispens	2.000,00	2.000,00	2.000,00
licenza d'uso software non capitalizzati	500,00	500,00	500,00
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	367.320,00	367.320,00	367.320,00
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	275.000,00	275.000,00	275.000,00
retrib. Lorde pers ammvo	44.000,00	44.000,00	44.000,00
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	52.000,00	52.000,00	52.000,00
retrib lorde pers trasp scol	24.000,00	24.000,00	24.000,00
retrib lorde pers farmac	155.000,00	155.000,00	155.000,00
contributi inps dipendenti ordinari	67.000,00	67.000,00	67.000,00
contr prev pers ammvo	10.500,00	10.500,00	10.500,00
contr prev pers direttivo	12.000,00	12.000,00	12.000,00
contr prev trasp scol	6.000,00	6.000,00	6.000,00
contr prev pers farmacia	38.500,00	38.500,00	38.500,00
premi inail	2.100,00	2.100,00	2.100,00
quote tfr dipendenti ordinari in azienda	22.100,00	22.100,00	22.100,00
tfr personale farmacia	12.500,00	12.500,00	12.500,00
tfr personale direttivo	4.200,00	4.200,00	4.200,00
tfr trasporto scolastico	2.000,00	2.000,00	2.000,00
tfr personale amministrativo	3.400,00	3.400,00	3.400,00
contrib altri enti previd/assis	1.120,00	1.120,00	1.120,00
etica brok quadri	280,00	280,00	280,00
fondo est	840,00	840,00	840,00
assist.sanit.integr.Farmacia	0,00	0,00	0,00
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	10.090,00	10.190,00	10.577,00
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	500,00	500,00	500,00
Ricerca, formazione e addestramento	300,00	300,00	300,00
Erogaz. Altre indennità/incentivi/accordi		0,00	0,00
Corsi ECM Farmacisti	350,00	350,00	350,00
Fondo premi incentiv.	2.000,00	2.200,00	2.500,00
Buoni pasto	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Indennità camici Farmacisti	450,00	450,00	450,00
Altri costi per il personale dipendente	150,00	150,00	137,00
Visite mediche periodiche ai dipendenti	340,00	240,00	340,00
rimborsi piè di lista	-	-	-
contributo integrativo	-	-	-
ONERI TRIBUTARI	3.360,00	3.360,00	3.360,00
IMU	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Diritti camerali	500,00	500,00	500,00
Imposta di registro e concess. govern.	750,00	750,00	750,00
tassa sui rifiuti Tari (e Tefa)	650,00	650,00	650,00
(tassa pubblicità) Canone Unico Patrimoniale	50,00	50,00	50,00
Tasi - Altre tasse (abolita)	0,00	0,00	0,00
spese vidimazione e depositi	310,00	310,00	310,00
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	196.250,00	196.250,00	196.250,00
Contributi associativi	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Cancelleria varia	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Trattenute ASL su liquidazione ricette	8.500,00	8.500,00	8.500,00
Costi attività istituzionali	182.750,00	182.750,00	182.750,00
Servizi assistenza educativa e sostegno	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Borse e premi di studio	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Convenzioni Istituto comprensivo	0,00	0,00	0,00
Cedole librerie	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.750,00	21.750,00	21.750,00
Trasferimento progetti educazione musicale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Trasferimento per attività liceo musicale	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Erogazioni liberali	150,00	150,00	150,00
Oneri acc. ai finanziamenti	-	-	-
Rimborsi servizi parascolastici	-	-	-
altri costi di gestione (acquisti economato)	50,00	50,00	50,00
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	2.300,00	2.300,00	2.300,00
spese per servizi bancari	2.300,00	2.300,00	2.300,00
ONERI FINANZIARI DIVERSI	952,00	692,00	425,00
Interessi passivi su finanziam. di terzi	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi commerciali	952,00	692,00	425,00
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.750,00	2.750,00	2.750,00
amm spese impianto	500,00	500,00	500,00
amm software capit.	1.750,00	1.750,00	1.750,00
amm spese manutenz. beni di terzi	500,00	500,00	500,00
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.085,00	15.725,00	15.605,00
amm macchine ufficio elettroniche	2.900,00	2.000,00	2.000,00
amm macchinari vari/attrezz. industr. commerc. agr.	800,00	800,00	800,00
amm fabbricati	10.300,00	10.300,00	10.300,00
amm.ord. Macchinari non automatici	2.500,00	2.150,00	2.100,00
amm mobili e arredi	500,00	400,00	350,00
amm. Ord. Telefonia mobile tot. deducib.	65,00	65,00	45,00
amm. Ord. Telefonia mobile tot. indeducib.	20,00	10,00	10,00
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	2.500,00	3.500,00	3.500,00
imposte e tasse - ires	2.000,00	2.000,00	2.000,00
imposte e tasse irap	500,00	1.500,00	1.500,00
ACCANTONAMENTI			
fondo perdite su crediti	-	-	-
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	133.286,00	133.286,00	133.286,00
*			
Totale uscite	2.780.669,00	2.785.669,00	2.785.669,00
Risultato di gestione	-	-	-

ENTRATE	Previs. 2025	Previs. 2026	Previs. 2027
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	82.000,00	82.000,00	82.000,00
CORRISPETTIVI	1.725.000,00	1.730.000,00	1.730.000,00
RICAVI ACCESSORI DI VENDITA	5.200,00	5.200,00	5.200,00
RICAVI DA PRESTAZIONI	628.233,00	628.233,00	628.233,00
Prestazioni di servizi	367.650,00	367.650,00	367.650,00
Prestazioni di servizi da A.C.	260.583,00	260.583,00	260.583,00
PROVENTI DIVERSI	4.950,00	4.950,00	4.950,00
RIMANENZE FINALI DI MERCI	133.286,00	133.286,00	133.286,00
totale ricavi no fondo	2.578.669,00	2.583.669,00	2.583.669,00
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	202.000,00	202.000,00	202.000,00
FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	2.780.669,00	2.785.669,00	2.785.669,00
USCITE	Previs. 2025	Previs. 2026	Previs. 2027
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.193.550,00	1.198.050,00	1.198.050,00
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	1.000,00	1.200,00	1.200,00
ACQUISTI DIVERSI	1.600,00	1.600,00	1.600,00
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	517.588,00	517.588,00	517.588,00
COSTI ACCESSORIE PER VENDITE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
COSTI PER UTENZE	20.850,00	20.850,00	20.850,00
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	9.050,00	10.150,00	10.150,00
MANUTENZIONE FABBRICATI	3.600,00	3.300,00	3.300,00
ESERCIZIO AUTOMEZZI	7.900,00	7.900,00	7.900,00
ESERCIZIO AUTOVETTURE	120,00	120,00	120,00
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	76.500,00	76.500,00	76.500,00
COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.200,00	3.200,00	3.200,00
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	-	-	-

SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	132.333,00	132.353,00	132.353,00
GESTIONE IMMOBILI	46.000,00	46.000,00	46.000,00
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZAT.	8.985,00	8.985,00	8.985,00
CANONI E LICENZE SOFTWARE	7.500,00	7.500,00	7.500,00
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	367.320,00	367.320,00	367.320,00
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	10.090,00	10.190,00	10.577,00
ONERI TRIBUTARI	3.360,00	3.360,00	3.360,00
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	196.250,00	196.250,00	196.250,00
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	2.300,00	2.300,00	2.300,00
ONERI FINANZIARI DIVERSI	952,00	692,00	425,00
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.750,00	2.750,00	2.750,00
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.085,00	15.725,00	15.605,00
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	2.500,00	3.500,00	3.500,00
ACCANTONAMENTI			
fondo perdite su crediti	-	-	-
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	133.286,00	133.286,00	133.286,00
*			
Totale uscite	2.780.669,00	2.785.669,00	2.785.669,00
Risultato di gestione	-	-	-

ENTRATE	Previs. 2025	Affari Generali	Servizio Farmaceutico	Servizi Educativi	Servizi Sportivi	Servizi Culturali	Servizi Sanitari
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	82.000,00						
Vendite con fatture	2.000,00		2.000,00				
vendite in split	80.000,00		80.000,00				
CORRISPETTIVI	1.725.000,00						
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.720.000,00		1.720.000,00				
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	5.000,00		5.000,00				
RICAVI ACCESSORI DI VENDITA	5.200,00						
RICAVI ACCESSORI DIVERSI (REMUNERAZ. AGG. ATS)	5.200,00		5.200,00				
RICAVI DA PRESTAZIONI	628.233,00						
Prestazioni di servizi	367.650,00						
Introiti da refezione scolastica	262.000,00			262.000,00			
introiti da trasporto scolastico	14.000,00			14.000,00			
Introiti da serv. Parascolastici	42.000,00			42.000,00			
Introiti da uso imp. Sport.	34.000,00				34.000,00		
Ricavi per servizi	12.000,00		12.000,00				
Rimborso utenze altre sedi	3.650,00				1.000,00	2.650,00	
Prestazioni di servizi da A.C.	260.583,00						
Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	-						
Introiti rieg.Covid pre post	-						
Introiti rieg.Covid refezione scol	-						
introiti rieg.tarif corsi scolastici	80.000,00			80.000,00			
introiti rieg.tarif refez scol	26.345,00			26.345,00			
introiti rieg.tarif trasp scol	50.000,00			50.000,00			
Introiti rieg.mensa nido	50.000,00			50.000,00			
introiti per esoneri corsi scolast	6.120,00			6.120,00			
introiti per esoneri refezione scolastica	21.780,00			21.780,00			
introiti per esoneri trasporto scolastico	1.800,00			1.800,00			
introiti per insegnanti stat	15.288,00			15.288,00			
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno * da aumentare	5.250,00						5.250,00
rimborso vant econ util. Palestre P. Culturale	2.000,00				2.000,00		
rimborso vant. Econ. Eventi cult. e sportivi	2.000,00				2.000,00		
Introiti rieg. Palestre							
PROVENTI DIVERSI	4.950,00						
sopravvenienze attive gestione ordinaria	2.500,00		2.000,00	500,00			
contributi in conto impianti	500,00		500,00				
contributo in conto esercizio non imponibili	500,00		500,00				

Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	517.558,00						
Altri costi per servizi	5.500,00			5.500,00			
serv. Assistenza refezione scolastica	20.000,00				20.000,00		
serv. Assistenza trasporto scolastico	21.000,00				21.000,00		
serv. Corsi pre-post scolastici	80.000,00				80.000,00		
serv. Ref. Scol c/terzi nido	50.000,00				50.000,00		
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	15.288,00				15.288,00		
serv. Ref. Scolas. c/terzi	305.000,00				305.000,00		
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	0,00				0,00		
serv. Sostituiti trasporto scolastico	3.000,00				3.000,00		
serv ausiliari corsi pre-doposcol	9.100,00				9.100,00		
serv ausiliari trasporto scol.	0,00				0,00		
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00				8.700,00		
Compenso per gestione campo calcio	0,00						
COSTI ACCESSORIE PER VENDITE	15.000,00						
commissioni e spese su carte di credito	15.000,00			15.000,00			
COSTI PER UTENZE	20.850,00						
spese telefoniche ordinarie	3.350,00						
spese telefoniche farmacie	1.300,00			1.300,00			
spese telefoniche via giacomini 16	1.300,00		1.300,00				
spese telefoniche dispensario	750,00			750,00			
costi attivazione utenze		0,00					
spese telefoniche radiomobili	1.500,00						
spese radiomobili farmacia	500,00			500,00			
spese radiomobili educativi	500,00				500,00		
spese radiomobili sede	500,00		500,00				
energia elettrica	9.000,00						
energia ambulatori brenno	400,00						400,00
energia elettrica dispensario	1.200,00			1.200,00			
energia sede ist. Civica musica	500,00					500,00	
energia sede amministrativa	1.400,00		1.400,00				
energia farmacia	5.500,00			5.500,00			
riscaldamento	5.200,00						
riscaldamento ambulatori Brenno	1.200,00						1.200,00
riscaldamento ist. Civico Musica	2.000,00					2.000,00	
riscaldamento sede amministrativa	2.000,00		2.000,00				
gas e riscaldamento farmacia	0,00						
gas e riscaldamento dispensario	0,00						
acqua potabile	1.800,00						
acqua impianto sportivo	1.000,00					1.000,00	
acqua dispensario	100,00			100,00			
acqua farmacia	300,00			300,00			
acqua scuola musica	150,00					150,00	

canone affitto dispensario	4.800,00			4.800,00			
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZAT.	8.985,00						
canoni noleggio imp. Macch deduc	6.500,00	550,00		5.950,00			
noleggio attrezzature	550,00	550,00					
canoni noleggio telefonia fissa							
canoni noleggio telefonia centralino	1.100,00	1.100,00					
canoni noleggio telefonia fissa sede ammin.	460,00	460,00					
canoni noleggio telefonia fissa farmacia	300,00			300,00			
canoni noleggio telefonia fissa dispens.	75,00			75,00			
leasing autovettura	0,00						
CANONI E LICENZE SOFTWARE	7.500,00						
canoni	7.000,00						
canoni e agg software farmacia	5.000,00			5.000,00			
canoni e agg software dispens	2.000,00			2.000,00			
licenza d'uso software non capitalizzati	500,00	500,00					
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	367.320,00						
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	275.000,00						
retrib. Lorde pers ammvno	44.000,00	44.000,00					
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	52.000,00	52.000,00					
retrib lorde pers trasp scolae							
retrib lorde pers pers farmac	24.000,00			24.000,00			
contributi inps dipendenti ordinari	155.000,00			155.000,00			
contr prev pers ammvno	10.500,00	10.500,00					
contr prev pers direttivo	12.000,00	12.000,00					
contr prev trasp scol	6.000,00					6.000,00	
contr prev pers farmacia	38.500,00			38.500,00			
premi inail	2.100,00	500,00		1.200,00	400,00		
quote tfr dipendenti ordinari in azienda	22.100,00						
tfr personale farmacia	12.500,00			12.500,00			
tfr personale direttivo	4.200,00	4.200,00					
tfr trasporto scolastico	2.000,00					2.000,00	
tfr personale amministrativo	3.400,00	3.400,00					
contrib altri enti previd/assis	1.120,00						
etica brok quadri	280,00	140,00		140,00			
fondo est	840,00	240,00		480,00		120,00	
assist.sanit.integr.Farmacia	0,00						
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	10.090,00						
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	500,00	50,00		50,00	400,00		
Ricerca, formazione e addestramento	300,00	100,00		100,00	100,00		
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi							

Corsi ECM Farmacisti	350,00								
Fondo premi incentiv.	2.000,00	800,00	350,00	200,00					
Buoni pasto	6.000,00	2.000,00	3.200,00	800,00					
Indennità camici Farmacisti	450,00		450,00						
Altri costi per il personale dipendente/DPI	150,00		150,00						
Visite mediche periodiche ai dipendenti	340,00	100,00	150,00	90,00					
rimborsi piè di lista	-								
contributo integrativo	-								
ONERI TRIBUTARI	3.360,00								
IMU	1.100,00	1.100,00							
Diritto camerale	500,00	500,00							
Imposta di registro e concess. govern.	750,00	400,00	350,00						
tassa sui rifiuti Tari (e Tefar)	650,00	200,00	450,00						
(tassa pubblicità) Canone Unico Patrimoniale	50,00	50,00							
Tasi - Altre tasse (abolita)	0,00								
spese vidimazione e depositi	310,00	310,00							
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	196.250,00								
Contributi associativi	3.000,00	1.350,00	1.650,00						
Cancelleria varia	1.800,00	900,00	500,00					400,00	
Trattenute ASL su liquidazione ricette	8.500,00		8.500,00						
Costi attività istituzionali	182.750,00								
Servizi assistenza educativa e sostegno	90.000,00			90.000,00					
Borse e premi di studio	5.000,00			5.000,00					
Convenzioni istituto comprensivo	0,00								
Cedole librarie	20.000,00			20.000,00					
Trasferimento Ics attività diritto allo studio	21.750,00			21.750,00					
Trasferimento progetti educazione musicale	10.000,00			10.000,00					
Trasferimento per attività liceo musicale	12.000,00							12.000,00	
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	24.000,00							24.000,00	
Erogazioni liberali	150,00		150,00						
Oneri acc. ai finanziamenti	-								
Rimborsi servizi parascolastici	-								
altri costi di gestione	50,00	50,00							
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	2.300,00								
spese per servizi bancari	2.300,00	2.300,00							
ONERI FINANZIARI DIVERSI	952,00								
Interessi passivi su finanziam. di terzi	0,00	0,00							
Interessi passivi commerciali	952,00	952,00							
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.750,00								

Bilancio di previsione 2025 - 2027
Piano degli indicatori di bilancio

Pagina1

Tipologia di indicatore	voce 2025	importo 2025	importo 2026	importo 2027
Incidenza spese rigide (disavanzo personale e debito) su entrate correnti	disavanzo	-	-	-
	totale retribuzioni	275.000,00	275.000,00	275.000,00
	totale contributi previdenziali	70.220,00	70.220,00	70.220,00
	totale accantonamento tfr	22.100,00	22.100,00	22.100,00
	totale altri costi personale	10.090,00	10.190,00	10.577,00
	totale oneri finanziari	3.252,00	2.992,00	2.725,00
	totale spese rigide	380.662,00	380.502,00	380.622,00
	totale introiti da servizio farmaceut	1.824.200,00	1.829.200,00	1.829.200,00
	Totale introiti utenza	355.650,00	355.650,00	355.650,00
	Totale introiti per esoneri e riequilib	260.583,00	260.583,00	260.583,00
	Proventi diversi	4.950,00	4.950,00	4.950,00
	Rimanenze finali merce	133.286,00	133.286,00	133.286,00
	totale entrate servizi	2.578.669,00	2.583.669,00	2.583.669,00
	% di incidenza	14,76%	14,73%	14,73%
Incidenza delle spese di personale sulla spesa corrente	totale retribuzioni	275.000,00	275.000,00	275.000,00
	totale contributi previdenziali	70.220,00	70.220,00	70.220,00
	totale accantonamento tfr	22.100,00	22.100,00	22.100,00
	totale altri costi personale	10.090,00	10.190,00	10.577,00
	totale spese di personale	377.410,00	377.510,00	377.897,00
	Totale uscite	2.780.669,00	2.785.669,00	2.785.669,00
	% di incidenza	13,57%	13,55%	13,57%
Incidenza oneri finanziari sulla spesa corrente	Totale oneri finanziari	3.252,00	2.992,00	2.725,00
	Totale uscite	2.780.669,00	2.785.669,00	2.785.669,00
	% di incidenza	0,12%	0,11%	0,10%
Incidenza degli ammortamenti relative a spese di carattere pluriennale sulla spesa corrente	totale ammortamenti	19.835,00	18.475,00	18.355,00
	Totale uscite	2.780.669,00	2.785.669,00	2.785.669,00
	% di incidenza	0,71%	0,66%	0,66%
Sostenibilità oneri finanziari	Totale oneri finanziari	3.252,00	2.992,00	2.725,00
	totale entrate servizi	2.578.669,00	2.583.669,00	2.583.669,00
	% di sostenibilità	0,13%	0,12%	0,11%

[illegible]

SPESA	PREV. 2025
MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
01 - Organi Istituzionali	3.200,00
02- segreteria generale	154.160,00
Acquisto beni strum inf 516,46	400,00
Merci indeducibili	50,00
acquisto attrezzatura minuta	50,00
Acquisto beni diversi sede ammin	300,00
spese postali	100,00
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	1.000,00
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	5.000,00
bolli e spese d'incasso	100,00
spese sanificazione / disp protezione	50,00
acqua compet. Sede ammin.	250,00
manutenz e riparazione	0,00
spese pulizia sede amministrativa	3.800,00
spese vigilanza sede amministrativa	1.750,00
canoni noleggio imp. Macch deduc	550,00
noleggio attrezzature	550,00
cartelli sanitaria	
spese per gestione emergenza	0,00
valori bollati	120,00
spese generali varie	100,00
canoni noleggio telefonia centralino	1.100,00
canoni noleggio telefonia fissa sede ammin.	460,00
spese telefoniche via giacomini 16	1.300,00
spese radiomobili sede	500,00
energia sede amministrativa	1.400,00
riscaldamento sede amministrativa	2.000,00
retrib. Lorde pers ammvo	44.000,00
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	52.000,00
contr prev pers ammvo	10.500,00
contr prev pers direttivo	12.000,00
premi inail	500,00
tfr personale direttivo	4.200,00
tfr personale amministrativo	3.400,00
etica brok quadri	140,00
fondo est	240,00
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	50,00
Ricerca, formazione e addestramento	100,00
Buoni pasto	2.000,00
Visite mediche	100,00
Fondo premi incentiv.	800,00
Cancelleria varia	900,00
spese per servizi bancari	2.300,00
03 - gestione economica	23.210,00
servizi contabili di terzi	5.200,00
consulense amm e fiscali	12.500,00
IMU	1.100,00
Diritti camerali	500,00
tassa sui rifiuti Tari (e Tefa)	650,00
(tassa pubblicità) Canone Unico Patrimoniale	50,00

Quadri di raccordo del Bilancio di Previsione allo schema previsto dal D.lgs 118/2011

Imposta di registro e concess. Gov.	400,00
spese vidimazione e depositi	310,00
imposte e tasse - ired	2.000,00
imposte e tasse irap	500,00
08- statistica e sistemi informativi	13.320,00
Manutenzione attrezzature	0,00
canoni di manutenzione attrezzature	20,00
can. Assist hard/software	5.800,00
canoni e agg software farmacia	5.000,00
canoni e agg software dispens	2.000,00
licenza d'uso software non capitalizzati	500,00
11 - altri servizi generali	24.550,00
consulenze tecniche - RSPP-Personale	19.000,00
compensi a terzi	1.000,00
compensi occasionali	-
riborso pie di lista collaboratori occasionali	-
contributi previdenziali di terzi	-
altri costi di gestione	50,00
premi di assic non obbligh deducibili	1.500,00
assicurazione fidejussioni	0,00
spese emergenza covid 19 - 79.05.37	0,00
Contributi associativi	3.000,00
totale missione 01	218.440,00
MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO	
totale missione 03	-
MISSIONE 02 - GIUSTIZIA	
totale missione 02	-
MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	
06 - servizi ausiliari all'istruzione	554.418,00
acquisto beni refezione scol	0,00
serv. Assistenza refezione scolastica	20.000,00
serv. Assistenza trasporto scolastico	21.000,00
serv. Corsi pre-post scolastici	80.000,00
serv. Ref. Scol c/terzi nido	50.000,00
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	15.288,00
serv. Ref. Scolas. c/terzi	305.000,00
serv. Sostituiti trasporto scolastico	3.000,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	9.100,00
spese radiomobili serv educativi (trasporto)	500,00
spese pulizie aule doposcuola	8.000,00
carburante scuolabus	3.000,00
assicurazione scuolabus	3.000,00
tassa possesso scuolabus	400,00
manutenzione scuolabus	1.500,00
carburanti e lubrificanti indeducibili	120,00
retrib lorde pers trasp scolas	24.000,00
contr prev trasp scol	6.000,00
tfr trasporto scolastico	2.000,00
premi inail	400,00

fondo est	120,00
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	400,00
Ricerca, formazione e addestramento	100,00
Fondo premi incentiv.	200,00
Buoni pasto	800,00
Visite mediche	90,00
canone manutenzione attrezzature	400,00
07 - diritto allo studio	56.750,00
contr spese ics prev x legge	0,00
Borse e premi di studio	5.000,00
Convenzioni Istituto comprensivo	0,00
Cedole librerie	20.000,00
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.750,00
Trasferimento progetti educazione musicale	10.000,00
totale missione 04	611.168,00
MISSIONE 05 - ATTIVITA' CULTURALE	
02 - attività culturali	39.095,00
energia sede ist. Civica musica	500,00
riscaldamento ist. Civico Musica	2.000,00
Trasferimento per attività liceo musicale	12.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	24.000,00
utenze acqua	150,00
canoni manutenz attrezzature	20,00
spese sanif/dpi	25,00
Cancelleria varia	400,00
totale missione 05	39.095,00
MISSIONE 06 - SPORT E TEMPO LIBERO	
01 - sport e tempo libero	39.000,00
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	300,00
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00
acqua impianto sportivo	1.000,00
canone manutenzione attrezz. palestre	1.400,00
manutenz. Palestre (attrezz. fisse)	600,00
spese pulizie palestre	27.000,00
totale missione 06	39.000,00
MISSIONE 07 - TURISMO	
totale missione 07	-
MISSIONE 08 - EDILIZIA	
totale missione 08	-
MISSIONE 09 - AMBIENTE	
totale missione 09	-
MISSIONE 10 - TRASPORTI	
totale missione 10	-
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	
totale missione 11	-

MISSIONE 12 - POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIE	
02 - interventi per la disabilità	90.000,00
Servizi assistenza educativa e sostegno	90.000,00
05 - interventi per le famiglie	-
totale missione 12	90.000,00
MISSIONE 13 - SANITA'	
	10.845,00
energia ambulatori brenno	400,00
riscaldamento ambulatori Brenno	1.200,00
canone manutenz. Attrezzature	20,00
affitto locali ambulatorio	5.200,00
spese pulizie ambulatorio	3.300,00
manutenz e riparazione	400,00
spese sanif/dpi	25,00
premi di assic non obblig deducibili	300,00
Imposta di registro	0,00
totale missione 13	10.845,00
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO	
missione 02 - commercio	1.700.091,00
Acquisto beni diversi farmacia -	400,00
Acquisto merci farmacia	1.193.500,00
confezione ed imballi	50,00
Acquisto beni strum inf 516,46	400,00
materiale vario di consumo	700,00
Altri costi per servizi	5.500,00
commissioni e spese su carte di credito	15.000,00
spese telefoniche farmacie	1.300,00
spese telefoniche dispensario	750,00
spese radiomobili farmacia	500,00
energia elettrica dispensario	1.200,00
energia farmacia	5.500,00
utenze acqua farmacia	300
utenze acqua farmacia	100
Manutenzione attrezzature	250,00
canoni manutenz	640,00
manutenzione e riparazione	500,00
manuten dispensario	400,00
manutenz. Fabbr. Commerc. (farmacia)	1.200,00
consulenze servizi commerciali	44.000,00
abbonamenti e altri costi internet	270,00
spese sanif/dpi	50,00
premi di assic non obblig deducibili	1.700,00
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.600,00
spese pulizia farmacia	16.200,00
spese vigilanza farmacia	3.900,00
servizio smaltimento rifiuti	1.000,00
canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00
canone affitto dispensario	4.800,00
canoni noleggio imp. Macch deduc	5.950,00
canoni noleggio telefonia fissa farmacia	300,00

Quadri di raccordo del Bilancio di Previsione allo schema previsto dal D.lgs 118/2011

canoni noleggio telefonia fissa dispens.	75,00
retrib lorde pers farmac	155.000,00
contr prev pers farmacia	38.500,00
premi inail	1.200,00
tfr personale farmacia	12.500,00
etica brok quadri	140
fondo est	480
acq. Dispositivi prot indiv	150,00
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	50,00
Ricerca, formazione e addestramento	100,00
Corsi ECM Farmacisti	350,00
Fondo premi incentiv.	1.000,00
Buoni pasto	3.200,00
Indennità camici	450,00
Visite mediche	150,00
Imposta di registro e concess. govern.	350,00
Cancelleria varia	500,00
Trattenute ASL su liquidazione ricette	8.500,00
Erogazioni liberali	150,00
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	133.286,00
totale missione 14	1.700.091,00
MISSIONE 15 - POLITICHE DEL LAVORO	
totale missione 15	-
MISSIONE 16 - POLITICHE AGRICOLE	
totale missione 16	-
MISSIONE 17 - ENERGIA	
totale missione 17	-
MISSIONE 18 - RAPPORTI AUTONOMIE LOCALI	51.243,00
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	40.000,00
rimborso quote utenze anni precedenti	11.243,00
totale missione 18	51.243,00
MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	
<i>02 - fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	-
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	
<i>02 - fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	-
<i>03 - altri fondi- ammortamenti</i>	19.835,00
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.750,00
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.085,00
totale missione 20	19.835,00
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	952,00
Oneri acc. ai finanziamenti	0,00
ONERI FINANZIARI DIVERSI	952,00
totale missione 50	952,00

MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-
totale missione 60	
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO ERZI	-
totale missione 99	
TOTALE SPESA	2.780.669,00
Risultato di esercizio	-